

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Neatmint OÜ

registrikood: 12945315

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: info@neatmint.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Vaatlusalusel perioodil Neatmint OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks oli telefoniside IT lahenduste arendamine ja rakendamine, samas "OHHO" telefoni operatsiooni väljatöötamine ja loomine.

Osaühing on registreeritud 11.11.2015. Käibemaksukohustlase numbri Neatmint OÜ on saanud 01.03.2016, ja alates märtsikuu algusest alustas oma arengut. Peamised sihtmärgid olid tegevuse alustamine, tehniliste seadmete otsmine ja paigaldamine, reklaam ja personalitöö.

Ettevõtte müügitulu tervikuna oli 8 410 EUR. Millest 99 % moodustas Eesti turg, 1 % - olid USA ja muud. Valuuta konverteerimisriskid on madalad, kuna tehingud välisriikides asuvate tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes.

2016. aastal OÜ Neatmint kahjumiks kujunes 69 781 EUR. Ettevõtte tööjõukulude kogusummaks oli 56 331 EUR. Majandusaasta jooksul keskmine palgatöötajate arv ettevõttes oli 2 inimest. 2016. aastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muud soodustusi.

2016. aastal osakapital jäi sissemaksmata, sissemakse planeeritakse 2017 aastal.

2017. aastal ettevõtte näeb oma arengut jäemüügis era- ja äriklientidele Eesti ja Euroopa Liitu turul. Planeeritakse suurendada müügi mahtu, mis on seotud uute turgude arenguga.

Ettevõtte majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2016. aastal (eurodes).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	11.11.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 394	0	2
Nõuded ja ettemaksed	4 045	0	3
Kokku käibevarad	9 439	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 153	0	5
Immateriaalsed põhivarad	18 336	0	6
Kokku põhivarad	19 489	0	
Kokku varad	28 928	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 209	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	21 209	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	77 500	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	77 500	0	
Kokku kohustised	98 709	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 781	0	
Kokku omakapital	-69 781	0	
Kokku kohustised ja omakapital	28 928	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.11.2015 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	8 410	10
Muud äritulud	1 377	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 858	12
Tööjõukulud	-56 331	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 407	5, 6
Muud ärikulud	-115	
Ärikasum (kahjum)	-68 165	
Intressikulud	-1 616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 781	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.11.2015 - 31.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-68 165	
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 407	5, 6
Kokku korrigeerimised	1 407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 045	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 209	8
Kokku rahavood äritegevusest	-49 594	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-20 896	5, 6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 896	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	77 500	7
Makstud intressid	-1 616	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	75 884	
Kokku rahavood	5 394	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 394	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 394	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.11.2015	2 500	-2 500		0
11.11.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-69 781	-69 781
31.12.2016	2 500	-2 500	-69 781	-69 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Neatmint 31.12.2016 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Põhjaruannete kirjade täpsustused ja täiendused tuuakse ainult lisades juhul kui see tuleb kasuks informatiivsusele ja loetavusele.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Neatmint tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja mud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Mõningatel juhtudel põhivara arvestatakse gruppidega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutusega immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 10-50% aastas.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi kasulik eluiga:

Transpordivahendid 5 aastat

Arvutid ja arvutisüsteemid 3-5 aastat

Muud masinad ja seadmed 4-7 aastat

Muu materiaalne põhivara 2-5 aastat

Immateriaalne põhivara 2-7 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summades. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	11.11.2015
Panga arveldusarved	5 394	0
Kokku raha	5 394	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 450	3 450
Hankijatele ettemaksed	595	595
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 045	4 045

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016
	Maksuvõlg
Käibemaks	440
Üksikisiku tulumaks	1 907
Sotsiaalmaks	3 276
Kohustuslik kogumispension	65
Töötuskindlustusmaksed	238
Intress	109
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 035

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 330	1 330	1 330
Akumuleeritud kulum	-177	-177	-177
Jääkmaksumus	1 153	1 153	1 153

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	12 090	2 976	4 500	19 566
Akumuleeritud kulum	-907	-248	-75	-1 230
Jääkmaksumus	11 183	2 728	4 425	18 336

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud ettevõtted	77 500		77 500		5%	Eur	2019
Pikaajalised laenud kokku	77 500		77 500				
Laenukohustised kokku	77 500		77 500				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 431	1 431	
Võlad töövõtjatele	12 127	12 127	9
Maksuvõlad	6 035	6 035	4
Muud võlad	1 616	1 616	
Intressivõlad	1 616	1 616	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 209	21 209	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 764
Puhkusetasude kohustis	4 363
Kokku võlad töövõtjatele	12 127

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	11.11.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	8 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 341
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Ameerika Ühendriigid	35
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	34
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	69
Kokku müügitulu	8 410
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kokku müügitulu	8 410

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	11.11.2015 - 31.12.2016
Saadud dotatsioonid	1 350
Muud	27
Kokku muud äritulud	1 377

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	11.11.2015 - 31.12.2016
Üür ja rent	5 448
Lähetuskulud	664
Riiklikud ja kohalikud maksud	545
Väikevahendite kulu	870
Reklaamikulud	2 384
Programmeerimisteenused	3 218
Muud	729
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 858

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.11.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	42 101
Sotsiaalmaksud	13 893
Pensionikulu	337
Kokku tööjõukulud	56 331
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 450	80 113
Laenud		77 500
Maksmata arved		2 613
Laekumata arved	3 450	

11.11.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud ettevõtted	77 500	5%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	11.11.2015 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 596	10 641

2016. aastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Neatmint OÜ (registrikood: 12945315) 11.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KARGIN	Juhatuse liige	16.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 781
Kokku	-69 781
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-69 781
Kokku	-69 781

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 781
Kokku	-69 781
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-69 781
Kokku	-69 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	6173	73.40%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2000	23.78%	Ei
Traadita sideteenuste osutamine	6120	237	2.82%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@neatmint.com