

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Neto Baltic

registrikood: 14227345

tänav, Männiku tee 104/1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5144639

e-posti aadress: karl.lust@netobaltic.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Neto Baltic OÜ on 2017. aastal asutatud jaekaubandustehnoloogia ettevõte, mille põhitegevusalaks on kaubandusettevõtetele suunatud kaubakaitse- ja videovalvelahendused, nende müük, rent, paigaldus ja hooldus.

Majandustulemused

Neto Baltic OÜ aruandeaasta netokäive oli 332 727 eurot (2021 aasta - 332 727 eurot) ning kahjumiks kujunes 18 438 eurot (2021 aasta kahjum 2 560 eurot).

Ettevõtte tegutseb peamiselt Eesti turul.

Olulised finantsnäitajad

	2022	2021
Netokäive	347 233	299 133
Puhaskasum / - kahjum	-18 438	2 560
Omakapital	111 410	129 848
ROA, %	-0,12	0,02
ROE, %	-0,17	0,02
Varade käibekordaja	2,34	1,96
Käibevarade käibekordaja	2,56	2,43
Maksevõime üldine tase	3,65	3,44

ROA = puhaskasum (-kahjum)/ varad

ROE = puhaskasum (-kahjum)/ omakapital

Varade käibekordaja = netokäive/ varad

Käibevarade käibekordaja = netokäive/ käibevara

Maksevõime üldine tase = käibevara/ lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 810	42 081
Nõuded ja ettemaksed	33 925	55 546
Nõuded ostjate vastu	21 398	34 848
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 482	20 698
Laenunõuded	10 045	0
Kokku varud	70 456	39 264
Müügiks ostetud kaubad	31 618	39 264
Ettemaksed varude eest	38 838	0
Kokku käibevarad	135 191	136 891
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 210	32 796
Kokku põhivarad	13 210	32 796
Kokku varad	148 401	169 687
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	36 991	39 839
Võlad tarnijatele	1 764	2 865
Võlad töövõtjatele	24 894	20 148
Maksuvõlad	10 333	16 749
Muud võlad	0	77
Kokku lühiajalised kohustised	36 991	39 839
Kokku kohustised	36 991	39 839
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 848	127 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 438	2 560
Kokku omakapital	111 410	129 848
Kokku kohustised ja omakapital	148 401	169 687

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	347 233	332 727	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 486	-166 148	5
Mitmesugused tegevuskulud	-79 282	-49 878	6
Tööjõukulud	-93 803	-87 685	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 233	-21 531	
Muud ärikulud	-5 325	-5 299	
Ärikasum (kahjum)	-17 896	2 186	
Intressitulud	48	1 044	
Intressikulud	-590	-670	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 438	2 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 438	2 560	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Neto Baltic 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Neto Baltic kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Arutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetus- või realiseerimismaksumus. Varusid hinnatakse alla juhul, kui hinnanguline soetusmaksumus ületab neto realiseerimismaksumuse, allahindlusest tulenevad kulud kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 250 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- arvutid 33,33%,
- muud seadmed 20%,
- inventar ja autod 20%.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2017 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 432	9 754
Üksikisiku tulumaks	2 308	2 419
Erisoodustuse tulumaks	289	177
Sotsiaalmaks	3 952	4 023
Kohustuslik kogumispension	243	253
Töötuskindlustusmaksed	108	120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 332	16 746

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 060	53 130	58 190	3 023	61 213
Akumuleeritud kulum	-5 034	-22 167	-27 201	-1 215	-28 416
Jääkmaksumus	26	30 963	30 989	1 808	32 797
Ostud ja parendused	0	2 044	2 044	3 602	5 646
Amortisatsioonikulu	-25	-23 876	-23 901	-1 332	-25 233
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 060	55 174	60 234	6 625	66 859
Akumuleeritud kulum	-5 059	-46 043	-51 102	-2 547	-53 649
Jääkmaksumus	1	9 131	9 132	4 078	13 210

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	346 227	326 585
Leedu	1 006	2 026
Läti	0	4 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	347 233	332 727
Kokku müügitulu	347 233	332 727
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46521	347 233	332 727
Kokku müügitulu	347 233	332 727

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	160 088	164 589
Müügi eesmärgil ostetud teenused	253	467
Transpordikulud	1 145	1 092
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 486	166 148

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 990	6 832
Energia	10 122	6 580
Elektrienergia	932	908
Soojusenergia	2 178	686
Kütus	7 012	4 986
Mitmesugused bürookulud	4 447	5 539
Lähetuskulud	1 970	1 016
Ostetud teenused	42 580	17 686
Auto kasutusrent	7 379	7 254
Autokulud	2 683	2 647
Auto kindlustus	1 502	1 275
Sidekulud	1 455	874
Muud	154	175
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 282	49 878

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	66 731	63 244
Sotsiaalmaksud	22 187	20 723
Muud	4 885	3 718
Kokku tööjõukulud	93 803	87 685
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Neto Baltic UAB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	41 321	20 477
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 321	20 477
Laenukohustised		

Sidusettevõtjad	10 045	0
Kokku laenukohustised	10 045	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	10 000	10 000	45
Kokku antud laenud	0	10 000	10 000	45

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	1 006	1 975
Sidusettevõtjad	0	3 418
Kokku müüdnud	1 006	5 393

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	180 214	220 163
Sidusettevõtjad	989	1 175
Kokku ostetud	181 203	221 338

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	44 920	43 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

Osaühing Neto Baltic (registrikood: 14227345) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LUST	Juhatuse liige	09.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 438
Kokku	111 410
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 410
Kokku	111 410

Jätta kasumi jaotamine tulevasteks perioodideks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 438
Kokku	111 410
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 410
Kokku	111 410

Jätta kasumi jaotamine tulevasteks perioodideks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	347233	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB "NETO BALTIC"		Leedu	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5144639
E-posti aadress	karl.lust@netobaltic.com