

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NETTRADE OÜ

registrikood: 16017988

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Katusepapi tn 44

postisihthnumber: 11412

telefon: +372 53307541

e-posti aadress: al@cocargo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Nettrade OÜ asutati 2020. aastal, mille põhitegevusala on jaemüük posti või Interneti teel.

Müügitulu 2023. aastal oli 212 tuhat eurot, 2022. aastal oli 292 tuhat eurot.

2022. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 452 eurot kasumit, 2022. aastal kasum oli 407 eurot.

2023. aastal oli ettevõttel 2 töölepingu töötaja.

2023. aastal oli majanduskeskkond Eestis ja ka kogu maailmas väljakutseid pakkuv. Eelkõige mõjutasid majanduskeskkonda Ukraina sõda, energiahindade kiire kasv, kõrge inflatsioonitase ning kasvanud intressimäärad.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	2023	2022
Lühiajaliste kohustiste maksevõime (käibevara / kohustised)	1,04	1,03
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustised ja omakapital kokku)	0,04	0,04
ROA (puhaskasum / varad)	0,34%	0,40%
ROE (puhaskasum / omakapital)	9,39%	9,33%

2024. aastal on plaanis jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 438	7 043	2
Nõuded ja ettemaksed	35 018	27 960	3,4
Varud	90 473	66 753	5
Kokku käibevarad	132 929	101 756	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	104	1 354	
Kokku põhivarad	104	1 354	
Kokku varad	133 033	103 110	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 506	55 006	6
Võlad ja ettemaksed	60 713	43 742	4, 7
Kokku lühiajalised kohustised	128 219	98 748	
Kokku kohustised	128 219	98 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 862	1 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452	407	
Kokku omakapital	4 814	4 362	
Kokku kohustised ja omakapital	133 033	103 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	212 068	292 389	8
Muud äritulud	4 506	5 144	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 855	-226 258	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 939	-29 090	11
Tööjõukulud	-47 369	-36 585	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 250	-1 146	
Muud ärikulud	-87	-288	13
Ärikasum (kahjum)	4 074	4 166	
Intressikulud	-3 400	-3 600	14
Muud finantstulud ja -kulud	-222	-159	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	452	407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452	407	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nettrade OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Nettrade OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Ettemaksetena kajastatakse tehtud ettemaksed tarnijatele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta, maksumusega alates 2000 EUR. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus

bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summast.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Seotud osapooled on:

- osanik;
- osaühingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	7 438	7 043
Kokku raha	7 438	7 043

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 450	32 450
Ostjatelt laekumata arved	32 450	32 450
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	2 417	2 417
Viitlaekumised	2 417	2 417
Ettemaksed	150	150
Muud makstud ettemaksed	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 018	35 018
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 435	27 435
Ostjatelt laekumata arved	27 435	27 435
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	522	522
Muud makstud ettemaksed	522	522
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 960	27 960

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24	0	481
Üksikisiku tulumaks	0	406	0	272
Sotsiaalmaks	0	1 101	0	629
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	80	0	46
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 128	0	5 900
Ettemaksukonto jääk	1		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	6 760	3	7 346

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	89 110	66 753
Ettemaksed varude eest	1 363	0
Kokku varud	90 473	66 753

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	7 576	7 576			0%	EUR	31.12.2024
Laen 1	29 930	29 930			4%	EUR	31.12.2024
Laen 2	10 000	10 000			12%	EUR	13.09.2024
Laen 3	20 000	20 000			12%	EUR	20.09.2024
Lühiajalised laenud kokku	67 506	67 506					
Laenukohustised kokku	67 506	67 506					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	7 576	7 576			0%	EUR	31.12.2023
Laen 1	13 330	13 330			4%	EUR	31.12.2023
Laen 2	4 100	4 100			4%	EUR	13.09.2023
Laen 3	10 000	10 000			12%	EUR	13.10.2023
Laen 4	20 000	20 000			12%	EUR	20.09.2023
Lühiajalised laenud kokku	55 006	55 006					
Laenukohustised kokku	55 006	55 006					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 832	46 832
Võlad töövõtjatele	2 858	2 858
Maksuvõlad	6 760	6 760
Muud võlad	1 608	1 608
Muud viitvõlad	1 608	1 608
Saadud ettemaksed	2 655	2 655
Muud saadud ettemaksed	2 655	2 655
Kokku võlad ja ettemaksed	60 713	60 713
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 830	33 830
Võlad töövõtjatele	1 618	1 618
Maksuvõlad	7 346	7 346
Muud võlad	948	948
Muud viitvõlad	948	948
Kokku võlad ja ettemaksed	43 742	43 742

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 888	85 417
Saksamaa	3 779	10 004
Läti	24 969	70 929
Leedu	30 123	72 067
Rootsi	0	8 488
Taani	0	2 358
Soome	5 446	2 368
Rumeenia	62 768	4 064
Poola	0	2 674
Tšehhi	845	10 359
Slovakkia	91	3 820
Sloveenia	5 875	16 352
Bulgaaria	1 605	3 045
Itaalia	378	444
Horvaatia	33	0
Küpros	4 831	0
Ungari	437	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 068	292 389
Kokku müügitulu	212 068	292 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük posti või Interneti teel	152 508	292 389
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	59 560	0
Kokku müügitulu	212 068	292 389

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	0	148
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 506	4 531
Muud	0	465
Kokku muud äritulud	4 506	5 144

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-727	-748
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-105 324	-142 150
Transpordikulud	-13 282	-19 188
Logistikakulud	-13 137	-29 543
Vahendustasu	-15 385	-34 629
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 855	-226 258

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	-11 700
Mitmesugused bürookulud	-3 286	-5 360
Uurimis- ja arengukulud	0	-2 319
Riiklikud ja kohalikud maksud	-522	-2 202
Reklaamikulud	-12 131	-7 303
Muud	0	-206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 939	-29 090

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-35 403	-27 350
Sotsiaalmaksud	-11 966	-9 235
Kokku tööjõukulud	-47 369	-36 585
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-87	-288
Kokku muud ärikulud	-87	-288

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-3 400	-3 600
Kokku intressikulud	-3 400	-3 600

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-222	-159
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-222	-159

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 576	7 576
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 930	13 330
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku laenukohustised	57 506	40 906

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

NETTRADE OÜ (registrikood: 16017988) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI LEPIHHIN	Juhatuse liige	11.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452
Kokku	2 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 314
Kokku	2 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	152508	71.91%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	59560	28.09%	Ei