

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: NETTRADE OÜ

registrikood: 16017988

tänav a nimi, maja number: Katusepapi tn 44

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Müügitulu 2021. aastal oli 236 tuhat eurot, 2020. aastal oli 1 tuhat eurot.

2021. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 1 362 eurot kasumit, 2020. aastal kasum oli 93 eurot.

2021. aastal oli ettevõttel 1 töölepingu töötaja, 2020. aastal töötajaid ei olnud.

Enim avaldas Eesti ja maailma majanduskeskkonnale ning seeläbi ettevõtte majandustulemustele mõju COVID-19 viiruse levik. Ettevõtte jälgib pidevalt muutuvaid ohuhinnanguid ning tegeleb jooksvalt viiruse mõjude analüüsiga. Hindame, et viirusest tingitud majandusmuudatused ei avalda mõju ettevõtte jätkusuutlikkusele.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	2021	2020
Lühiajaliste kohustiste maksevõime (käibevara / kohustised)	1,02	2,35
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustised ja omakapital kokku)	0,02	0,57
ROA (puhaskasum / varad	0,81%	2,06%
ROE (puhaskasum / omakapital)	34,44%	3,59%

2022. aastal on plaanis jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 509	1 231	2
Nõuded ja ettemaksed	78 801	936	3,5
Varud	71 592	2 349	4
Kokku käibevarad	168 902	4 516	
Kokku varad	168 902	4 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 876	1 800	6
Võlad ja ettemaksed	112 071	123	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	164 947	1 923	
Kokku kohustised	164 947	1 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 362	93	
Kokku omakapital	3 955	2 593	
Kokku kohustised ja omakapital	168 902	4 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	236 996	1 014	8
Muud äritulud	6 286	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 247	-738	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 096	-183	11
Tööjõukulud	-20 267	0	12
Muud ärikulud	-51	0	13
Ärikasum (kahjum)	2 621	93	
Intressikulud	-1 000	0	14
Muud finantstulud ja -kulud	-259	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 362	93	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 362	93	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nettrade OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 arvestusprintsíibi 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 arvestusprintsíibi 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 ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

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

Enim avaldas Eesti ja maailma majanduskeskkonnale ning seeläbi ettevõtte majandustulemustele mõju COVID-19 viiruse levik. Ettevõtte jälgib pidevalt muutuvaid ohuhinnanguid ning tegeleb jooksvalt viiruse mõjude analüüsiga. Hindame, et viirusest tingitud majandusmuudatused ei avalda mõju ettevõtte jätkusuutlikkusele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha	18 509	1 231
Kokku raha	18 509	1 231

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 590	66 590
Ostjatelt laekumata arved	66 590	66 590
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 061	12 061
Ettemaksed	150	150
Muud makstud ettemaksed	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 801	78 801
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	786	786
Ostjatelt laekumata arved	786	786
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	150	150
Muud makstud ettemaksed	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	936	936

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	71 592	2 349
Kokku varud	71 592	2 349

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 723	0	0	123
Üksikisiku tulumaks	0	577	0	0
Sotsiaalmaks	0	981	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	71	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 149	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 338		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 061	18 817	0	123

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	4 376	4 376			0%	EUR	31.12.2022
Laen 1	7 000	7 000			4%	EUR	31.12.2022
Laen 2	11 500	11 500			4%	EUR	13.09.2022
Laen 3	10 000	10 000			12%	EUR	13.10.2022
Laen 4	20 000	20 000			12%	EUR	20.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	52 876	52 876					
Laenukohustised kokku	52 876	52 876	0	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	1 800	1 800			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800					
Laenukohustised kokku	1 800	1 800	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 370	89 370
Võlad töövõtjatele	2 255	2 255
Maksuvõlad	18 817	18 817
Muud võlad	1 629	1 629
Muud viitvõlad	1 629	1 629
Kokku võlad ja ettemaksed	112 071	112 071
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	123	123
Kokku võlad ja ettemaksed	123	123

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 075	1 014
Saksamaa	10 122	0
Läti	49 640	0
Leedu	44 798	0
Rootsi	9 832	0
Taani	2 193	0
Soome	1 888	0
Rumeenia	1 305	0
Poola	191	0
Tšehhi	2 121	0
Slovakkia	1 833	0
Sloveenia	7 664	0
Hispaania	160	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 822	1 014
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mongoolia	174	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	174	0
Kokku müügitulu	236 996	1 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük posti või Interneti teel	236 996	1 014
Kokku müügitulu	236 996	1 014

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020
Kasum valuutakursi muutustest	75	0
Muud	6 211	0
Kokku muud äritulud	6 286	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020
Tooraine ja materjal	-281	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-128 055	-527
Transpordikulud	-9 256	-140
Logistikakulud	-36 163	0
Muud teenused (põhitegevusega seotud)	-30 477	-71
Muud	-15	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 247	-738

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020
Mitmesugused bürookulud	-3 204	-44
Lähetuskulud	0	-100
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 650	0
Reklaamikulud	-10 097	0
Muud	-145	-39
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 096	-183

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	-15 147	0
Sotsiaalmaksud	-5 120	0
Kokku tööjõukulud	-20 267	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020
Kahjum valuutakursi muutustest	-51	0
Kokku muud ärikulud	-51	0

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020
Intressikulu laenudelt	-1 000	0
Kokku intressikulud	-1 000	0

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	28.07.2020 - 31.12.2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-259	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-259	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 376	1 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	0
Kokku laenukohustised	31 376	1 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

NETTRADE OÜ (registrikood: 16017988) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI LEPIHHIN	Juhatuse liige	02.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 362
Kokku	1 455
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 455
Kokku	1 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	4791	236996	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Lepihhin	38008280333	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53307541
E-posti aadress	al@cocargo.ee