

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: Netpak & MT OÜ

registrikood: 11212024

tänavanimi, Vahepere 5-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihthumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon: +372 53 944 877

e-posti aadress: netpak@netpak.ee

veebilehe aadress: www.netpak.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Netpak & MT OÜ on arenev ettevõtte, mis alustas tegevust 2006 aasta alguses. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ehitus- ja remonditeenuste osutamine (EMTAK 41201).

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu oli **836 962** krooni. Teenused osutati Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Netpak & MT OÜ 2009. a puhaskahjum oli **14 261** krooni. Ettevõtte peamiseks kuludeks on ehitusmaterjalid ja töövahendid.

Personal

Netpak & MT OÜ –s töötas aruandeperioodil keskmiselt 1 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 98 958 krooni, sealhulgas sotsiaalmaks 25 008 krooni. Juhatuseliikme tasusid aruandepriodil ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Netpak & MT OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma tegevuse arendamine. Päevakorras on uute klientide leidmine ja tegevuse laiendamine. Tahame olla usaldusväärsed partnerid klientidele, pakkudes heal tasemel teenust.

Aleksander Mazin juhatuse liige2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Netpak & MT OÜ juhatus kinnitab 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Netpak & MT OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Aleksander Mazin juhatuse liige

Tallinn,2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140	827	2
Nõuded ja ettemaksed	129 362	241 892	3,4
Kokku käibevara	129 502	242 719	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	156 622	227 993	
Kokku põhivara	156 622	227 993	5,6
Kokku varad	286 124	470 712	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 129	18 597	5
Võlad ja ettemaksed	110 224	261 954	7
Kokku lühiajalised kohustused	126 353	280 551	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 015	56 144	5
Kokku pikaajalised kohustused	40 015	56 144	
Kokku kohustused	166 368	336 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 017	117 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 261	-27 961	
Kokku omakapital	119 756	134 017	
Kokku kohustused ja omakapital	286 124	470 712	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	836 962	1 325 023	9
Muud äritulud	469 621	501 923	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-841 841	-1 086 704	
Mitmesugused tegevuskulud	-265 807	-492 726	
Tööjõukulud	-98 958	-153 928	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-71 370	-84 802	5
Muud ärikulud	-4 442	-90	
Ärikasum (-kahjum)	24 165	8 696	
Finantstulud ja -kulud	-38 426	-36 657	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 261	-27 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 261	-27 961	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 165	8 696	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 370	84 802	5
Kokku korrigeerimised	71 370	84 802	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	112 531	-182 342	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-151 730	103 592	
Laekunud intressid	0	29	
Makstud intressid	-38 426	-36 686	
Kokku rahavood äritegevusest	17 910	-21 909	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 923	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 923	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 597	-27 133	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 597	-27 133	
Kokku rahavood	-687	-50 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	827	51 792	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-687	-50 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140	827	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	117 978	161 978
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-27 961	-27 961
31.12.2008	40 000	4 000	90 017	134 017
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-14 261	-14 261
31.12.2009	40 000	4 000	75 756	119 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netpak & MT OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Netpak & MT OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Finantseerimisel laenuga lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärtust mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

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 kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leetakse 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt muu omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu need kajastuvad bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingu väärtused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Netpak & MT OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	749
Arvelduskontod	140	78
Kokku raha	140	827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	79 483	207 661
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 141	12 749
Muud nõuded	2 738	21 482
Kokku Nõuded ja ettemaksed	129 362	241 892

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	47 141	0	12 303	0
Üksikisiku tulumaks	0	830	0	3 803
Sotsiaalmaks	0	2 872	0	10 709
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	246
Töötuskindlustusmaksed	0	371	446	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	207	0	207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 141	4 280	12 749	14 965

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	127 144	230 167	357 311
Akumuleeritud kulum	-42 381	-86 937	-129 318
Jääkmaksumus	84 763	143 230	227 993
Amortisatsioonikulu	-45 942	-25 429	-71 371
31.12.2009			
Jääkmaksumus	38 821	117 801	156 622

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordivahendid	56 144	16 129	40 015		
Kapitalirendikohustused kokku	56 144	16 129	40 015		5

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordivahendid	74 741	18 597	56 144		
Kapitalirendikohustused kokku	74 741	18 597	56 144		5

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	59 334	59 334
31.12.2008	84 763	84 763

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	22 131	41 630
Võlad töövõtjatele	3 813	6 370
Maksuvõlad	4 280	14 965
Muud võlad	80 000	198 989
Kokku võlad ja ettemaksed	110 224	261 954

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Põhikirja kohaselt on Netpak & MT OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	836 962	1 325 023
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	836 962	1 325 023
Kokku müügitulu	836 962	1 325 023
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ehitus- ja remonditööd (EMTAK 41201)	836 962	1 325 023
Kokku müügitulu	836 962	1 325 023

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-73 950	-115 474
Sotsiaalmaksud	-25 008	-38 454
Kokku tööjõukulud	-98 958	-153 928
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruandeperioodil juhatuseliikmele tasusid ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	80 000	0	198 989

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestanud ja muid olulisi soodustusi ei teinud.

Aruande digitaalallkirjad

Netpak & MT OÜ (registrikood: 11212024) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER MAZIN	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	Aleksader Mazin	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 261
Kokku	75 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 756
Kokku	75 756

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	836962	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Mazin	37705012761	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53449188
Mobiiltelefon	+372 53944877
E-posti aadress	netpak@netpak.ee