

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Netpak & MT OÜ

registrikood: 11212024

tänav a nimi, maja number: Kadaka tee 48

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 53944877

e-posti aadress: netpak@netpak.ee

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

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 **292 507** eurot. Teenused osutati Eesti ettevõtjaile ja eraisikutele. Netpak & MT OÜ 2012. a puhaskasum oli **935** eurot. Ettevõtte peamiseks kuludeks on ehitusmaterjalid ja töövahendid.

Personal

Netpak & MT OÜ –s töötas aruandeperioodil keskmiselt 4 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 16 077 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 3 290 eurot. Juhatuseliikme tasusid aruandeperioodil 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 710	13 375	2
Nõuded ja ettemaksed	5 931	4 849	3
Kokku käibevara	21 641	18 224	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 794	0	3
Materiaalne põhivara	441	977	6
Kokku põhivara	3 235	977	
Kokku varad	24 876	19 201	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 445	705	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 445	705	
Kokku kohustused	5 445	705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 684	5 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	935	9 774	
Kokku omakapital	19 431	18 496	
Kokku kohustused ja omakapital	24 876	19 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	292 507	159 496	10
Muud äritulud	0	846	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 283	-122 618	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 234	-21 422	11
Tööjõukulud	-16 077	-4 094	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-977	-2 346	6
Muud ärikulud	-1	-88	
Ärikasum (kahjum)	935	9 774	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	935	9 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	935	9 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	935	9 774	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	977	2 346	6
Kokku korrigeerimised	977	2 346	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 876	38 191	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 740	-38 049	8
Kokku rahavood äritegevusest	2 776	12 262	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-441	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-441	0	
Kokku rahavood	2 335	12 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 375	1 113	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 335	12 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 710	13 375	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 910	8 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 774	9 774
31.12.2011	2 556	256	15 684	18 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)			935	935
31.12.2012	2 556	256	16 619	19 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netpak & MT OÜ 2012. 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 eurodes.

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 200 eurot. 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 ostenud 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, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

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 rendimaksud 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele 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 osutamise kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	9 361
Arvelduskontod	15 710	4 014
Kokku raha	15 710	13 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 784	4 784			4
Ostjatelt laekumata arved	8 680	8 680			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 896	-3 896			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26			5
Ettemaksed	39	39			
Tulevaste perioodide kulud	39	39			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 849	4 849			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 834	4 834			4
Ostjatelt laekumata arved	13 703	13 703			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 869	-8 869			
Ettemaksed	3 891	1 097	2 794		
Tulevaste perioodide kulud	3 891	1 097	2 794		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 725	5 931	2 794		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	13 703	8 680	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 869	-3 896	
Kokku nõuded ostjate vastu	4 834	4 784	

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-3 896	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 973	-3 896	11
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-8 869	-3 896	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	508	26	
Üksikisiku tulumaks	317		52
Sotsiaalmaks	774		1
Kohustuslik kogumispension	35		8
Töötuskindlustusmaksed	104		24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 738	26	85

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	14 710	14 710
Akumuleeritud kulum	-11 387	-11 387
Jääkmaksumus	3 323	3 323
Amortisatsioonikulu	-2 346	-2 346
31.12.2011		
Soetusmaksumus	14 710	14 710
Akumuleeritud kulum	-13 733	-13 733
Jääkmaksumus	977	977
Ostud ja parendused	441	441
Amortisatsioonikulu	-977	-977
31.12.2012		
Soetusmaksumus	646	646
Akumuleeritud kulum	-205	-205
Jääkmaksumus	441	441

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 115	6 213	11
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 295	3 498	
1-5 aasta jooksul	17 348	0	

2012. aasta kasutusrendi kulu sisaldab kasutusrendi makseid summas 4813 eurot, kasutusrendi maksete intresse summas 996 eurot ning kuluks kantud ettemakstud kasutusrendi makseid summas 306 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	65	65			
Võlad töövõtjatele	555	555			
Maksuvõlad	85	85			5
Kokku võlad ja ettemaksed	705	705			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	422	422			
Võlad töövõtjatele	1 543	1 543			
Maksuvõlad	1 738	1 738			5
Muud võlad	1 742	1 742			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 445	5 445			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	292 507	159 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	292 507	159 496
Kokku müügitulu	292 507	159 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd (EMTAK 41201)	292 507	159 496
Kokku müügitulu	292 507	159 496

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	0	166	
Energia	6 791	3 133	
Kütus	6 791	3 133	
Mitmesugused bürookulud	2 597	1 944	
Riiklikud ja kohalikud maksud	377	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 973	3 896	4
Raamatupidamisteenus	1 755	1 700	
Kasutusrendi kulud	6 115	6 213	7
Muud	5 626	4 370	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 234	21 422	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 787	3 534
Sotsiaalmaksud	3 290	560
Kokku tööjõukulud	16 077	4 094
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 570	4 093

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

Netpak & MT OÜ (registrikood: 11212024) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER MAZIN	Juhatuse liige	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	935
Kokku	16 619
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 619
Kokku	16 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	292507	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Mazin	37705012761	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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