

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Netcorp OÜ

**registrikood:** 12171617

**tänavatänu nimi,** Narva mnt 5  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10117

**telefon:** +372 55595518

**e-posti aadress:** paavo.pauklin@gmail.com

## 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 Nõuded ja ettemaksed             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 9 Tulumaks                         | 12 |
| Aruande allkirjad                       | 13 |

## Tegevusaruanne

### Ülevaade 2015 aasta majandustegevusest

OÜ Netcorp asutati 04.10.2011. Ettevõtte põhitegevusalaks on Eesti ja Poola ettevõtete ärinõustamine, tarkvaraarenduse teenuse osutamine ja vahendamine jm. juhtimisalased nõustamised.

2015.aastal uurimistegevuse väljaminekuid ei tehtud ja ei ole plaanis teha ka järgneval aastal.

| Peamised finantssuhtarvud            | 2015  | 2014  |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Müügitulu (tuhat eurot)              | 205,7 | 124,2 |
| Puhaskasum (tuhat eurot)             | 19,3  | 15,5  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,9   | 4,15  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

### Personal

Aruande perioodil ettevõttel üks tööajaga töötaja. Töötajale arvestati koos sotsimaksudega tasu summas 22,6 tuhat eurot.

OÜ Netcorp juhatus on ühe liikmeline. Tegevjuhile ja kõrgema juhtorgani liikmetele soodustusi, garantiisid ja tasu nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ette nähtud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 28 653        | 16 048        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 19 091        | 7 537         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>47 744</b> | <b>23 585</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 17 425        | 867           | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>17 425</b> | <b>867</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>65 169</b> | <b>24 452</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 2 680         | 0             |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 22 466        | 5 681         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>25 146</b> | <b>5 681</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 11 954        | 0             |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>11 954</b> | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>37 100</b> | <b>5 681</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         | 6       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 271         | 819           |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 19 298        | 15 452        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>28 069</b> | <b>18 771</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>65 169</b> | <b>24 452</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 205 725       | 124 200       | 7       |
| Muud äritulud                               | 8             | 6             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -127 895      | -50 632       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -29 390       | -27 418       |         |
| Tööjõukulud                                 | -22 603       | -24 685       | 8       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 742        | -217          | 4       |
| Muud ärikulud                               | -2 226        | -5 137        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>21 877</b> | <b>16 117</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -79           | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>21 798</b> | <b>16 117</b> |         |
| Tulumaks                                    | -2 500        | -665          | 9       |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>19 298</b> | <b>15 452</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014          | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 21 877         | 16 117        |         |
| Korrigeerimised                                       |                |               |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 1 742          | 217           | 4       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>1 742</b>   | <b>217</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -11 554        | -4 854        |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 16 785         | 2 521         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>28 850</b>  | <b>14 001</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |               |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | -3 666         | 0             |         |
| Makstud intressid                                     | -79            | 0             |         |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest            | 0              | 2 500         |         |
| Makstud dividendid                                    | -10 000        | -2 500        | 9       |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -2 500         | -665          | 9       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-16 245</b> | <b>-665</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>12 605</b>  | <b>13 336</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 16 048         | 2 712         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>12 605</b>  | <b>13 336</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 28 653         | 16 048        |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Sissemaksmata<br>osakapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>                          | 2 500                       | -2 500                      | 3 319                       | 3 319   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)             |                             |                             | 15 452                      | 15 452  |
| Muutused muudest<br>omanike sissemaksetest |                             | 2 500                       |                             | 2 500   |
| Makstud dividendid                         |                             |                             | -2 500                      | -2 500  |
| <b>31.12.2014</b>                          | 2 500                       | 0                           | 16 271                      | 18 771  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)             |                             |                             | 19 298                      | 19 298  |
| Makstud dividendid                         |                             |                             | -10 000                     | -10 000 |
| <b>31.12.2015</b>                          | 2 500                       |                             | 25 569                      | 28 069  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Netcorp 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

OÜ Netcorp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Vigade korrigeerimine

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat arvelduskontode jääke.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

#### Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 18 191        | 18 191         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 18 191        | 18 191         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 461           | 461            | 3       |
| Muud nõuded                        | 111           | 111            |         |
| Viitlaekumised                     | 111           | 111            |         |
| Ettemaksed                         | 328           | 328            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 328           | 328            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>19 091</b> | <b>19 091</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 5 756         | 5 756          |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 7 756         | 7 756          |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -2 000        | -2 000         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 507           | 507            | 3       |
| Muud nõuded                        | 1 130         | 1 130          |         |
| Viitlaekumised                     | 1 130         | 1 130          |         |
| Ettemaksed                         | 144           | 144            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 144           | 144            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>7 537</b>  | <b>7 537</b>   |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 85         |            | 44         |
| Käibemaks                                     | 235        |            | 344        |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 211        |            | 414        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 415        |            | 351        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 25         |            | 21         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 30         |            | 32         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 226        |            | 163        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>461</b> | <b>766</b> | <b>507</b> | <b>862</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                            |                    | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|--------|
|                     |                         |                            | Masinad ja seadmed |        |
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |        |
| 31.12.2013          |                         |                            |                    |        |
| Soetusmaksumus      |                         | 1 084                      | 1 084              | 1 084  |
| Akumuleeritud kulum |                         | 0                          | 0                  |        |
| Jääkmaksumus        |                         | 1 084                      | 1 084              | 1 084  |
|                     |                         |                            |                    |        |
| Amortisatsioonikulu |                         | -217                       | -217               | -217   |
|                     |                         |                            |                    |        |
| 31.12.2014          |                         |                            |                    |        |
| Soetusmaksumus      |                         | 1 084                      | 1 084              | 1 084  |
| Akumuleeritud kulum |                         | -217                       | -217               | -217   |
| Jääkmaksumus        |                         | 867                        | 867                | 867    |
|                     |                         |                            |                    |        |
| Ostud ja parendused | 18 300                  |                            | 18 300             | 18 300 |
| Amortisatsioonikulu | -1 525                  | -217                       | -1 742             | -1 742 |
|                     |                         |                            |                    |        |
| 31.12.2015          |                         |                            |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 18 300                  | 1 084                      | 19 384             | 19 384 |
| Akumuleeritud kulum | -1 525                  | -434                       | -1 959             | -1 959 |
| Jääkmaksumus        | 16 775                  | 650                        | 17 425             | 17 425 |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 18 871        | 18 871         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 633         | 1 633          |         |
| Maksuvõlad                       | 766           | 766            | 3       |
| Muud võlad                       | 1 196         | 1 196          |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 196         | 1 196          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>22 466</b> | <b>22 466</b>  |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 1 259         | 1 259          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 2 846         | 2 846          |         |
| Maksuvõlad                       | 862           | 862            | 3       |
| Muud võlad                       | 714           | 714            |         |
| Muud viitvõlad                   | 714           | 714            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 681</b>  | <b>5 681</b>   |         |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
| Eesti                                             | 2 050          | 2 281          |
| Poola                                             | 69 472         | 68 298         |
| Saksamaa                                          | 100            | 1 760          |
| Rootsi                                            | 0              | 9 240          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>71 622</b>  | <b>81 579</b>  |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Norra                                             | 134 103        | 42 621         |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>134 103</b> | <b>42 621</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>205 725</b> | <b>124 200</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| Konsultatsioonid ja nõustamised                   | 205 725        | 124 200        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>205 725</b> | <b>124 200</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015           | 2014           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | -16 893        | -18 425        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -5 710         | -6 260         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-22 603</b> | <b>-24 685</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1              | 1              |

## Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2015              |          | 2014              |          |
|----------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 10 000            | -2 500   | 2 500             | -665     |
| Eesti                      | 10 000            | -2 500   | 2 500             | -665     |
| <b>Kokku</b>               | 10 000            | -2 500   | 2 500             | -665     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

**Netcorp OÜ (registrikood: 12171617) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| PAAVO PAUKLIN      | Juhatuse liige     | 04.07.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 6 271         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 19 298        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>25 569</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 20 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 5 569         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>25 569</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine | 70221      | 205725          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Paavo Pauklin  | 38205280248                               |                   | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                    |
|-----------------|-------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55595518           |
| E-posti aadress | paavo.pauklin@gmail.com |