

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Netpak & MT OÜ

registrikood: 11212024

tänavanimi: Türi tn

maja number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 53944877

e-posti aadress: netpak@netpak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	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 **68 630** eurot. Teenused osutati Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Ettevõtte peamiseks kuludeks on ehitusmaterjalid ja töövahendid.

Personal

Netpak & MT OÜ-s töötas aruandeperioodil keskmiselt 2 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 13 955 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 2 363 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12	1 859	
Nõuded ja ettemaksed	24 289	62 771	
Nõuded ostjate vastu	6 710	10 649	
Muud nõuded	15 706	48 773	3
Ettemaksed	1 873	3 349	
Kokku varud	365	0	
Ettemaksed varude eest	365	0	
Kokku käibevarad	24 666	64 630	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	37 000	0	
Muud nõuded	37 000	0	
Materiaalsed põhivarad	3 015	260	4
Kokku põhivarad	40 015	260	
Kokku varad	64 681	64 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	859	0	5
Võlad ja ettemaksed	25 028	16 634	
Võlad tarnijatele	4 347	13 788	
Võlad töövõtjatele	2 093	899	
Maksuvõlad	7 671	1 684	2
Muud võlad	9 901	263	
Muud saadud ettemaksed	1 016	0	
Kokku lühiajalised kohustised	25 887	16 634	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 369	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 369	0	
Kokku kohustised	28 256	16 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 444	23 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 831	22 392	
Kokku omakapital	36 425	48 256	
Kokku kohustised ja omakapital	64 681	64 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	68 630	84 542	7
Muud äritulud	599	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 764	-30 744	8
Mitmesugused tegevuskulud	-28 366	-22 437	9
Tööjõukulud	-13 955	-6 899	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-270	-221	4
Muud ärikulud	-224	-2 148	
Ärikasum (kahjum)	-12 350	22 093	
Intressitulud	613	299	
Intressikulud	-94	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 831	22 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 831	22 392	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netpak & MT OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasutusele võtmisel. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 remondikuludid 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 "müügiotool 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 müügiikulutused) 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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

Kulud

Kuludid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	4 295	1 603
Üksikisiku tulumaks	256	49
Erisoodustuse tulumaks	2 311	
Sotsiaalmaks	631	13
Kohustuslik kogumispension	9	9
Töötuskindlustusmaksed	11	10
Intress	158	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 671	1 684

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	37 000		37 000			
Juriidiline isik	37 000		37 000	2%	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	613	613				
Juriidiline isik	613	613				
Viitlaekumised	15 093	15 093				
Füüsiline isik	15 093	15 093				
Kokku muud nõuded	52 706	15 706	37 000			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	14 631	14 631				
Juriidiline isik	14 631	14 631				
Intressinõuded	756	756				
Juriidiline isik	756	756				
Viitlaekumised	33 386	33 386				
Füüsiline isik	33 386	33 386				
Kokku muud nõuded	48 773	48 773				

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus			1 194	1 194
Akumuleeritud kulum			-713	-713
Jääkmaksumus			481	481
Amortisatsioonikulu			-221	-221
31.12.2016				
Soetusmaksumus			1 194	1 194
Akumuleeritud kulum			-934	-934
Jääkmaksumus			260	260
Ostud ja parendused	3 025	3 025		3 025
Muud ostud ja parendused	3 025	3 025		3 025
Amortisatsioonikulu	-50	-50	-220	-270
31.12.2017				
Soetusmaksumus	3 025	3 025	1 194	4 219
Akumuleeritud kulum	-50	-50	-1 154	-1 204
Jääkmaksumus	2 975	2 975	40	3 015

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiandus	3 228	859	2 369	2,54%	EUR	01.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	3 228	859	2 369			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	2 975	0
Kokku	2 975	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	7 527	7 744
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 908	6 835
1-5 aasta jooksul	3 582	10 858

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 630	82 042
Soome	0	2 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 630	84 542
Kokku müügitulu	68 630	84 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd (EMTAK 41201)	68 630	84 483
Ehitusmaterjalide vahendamine (EMTAK 46131)	0	59
Kokku müügitulu	68 630	84 542

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	5 225	30 359
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25	0
Energia	17	0
Kütus	17	0
Alltöövõtutööd	33 275	0
seadmete rent	157	0
Muud	65	385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 764	30 744

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	825	541
Energia	3 405	5 539
Kütus	3 405	5 539
Mitmesugused bürookulud	610	835
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 684	59
Raamatupidamisteenus	1 755	1 790
Kasutusrendi kulud	7 527	7 744
Kindlustusmaksed	1 617	1 283
Panga teenustasud	267	275
Transpordivahendi remondikulud	2 896	0
Muud	6 780	4 371
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 366	22 437

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 592	6 322
Sotsiaalmaksud	2 363	577
Kokku tööjõukulud	13 955	6 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 093	48 772

2016	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Juriidilised isikud	2 200	2%	EUR

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Netpak & MT OÜ (registrikood: 11212024) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER MAZIN	Juhatuse liige	26.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 831
Kokku	33 613
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 613
Kokku	33 613

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 831
Kokku	33 613
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 613
Kokku	33 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	68630	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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