

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Neto Baltic

registrikood: 14227345

tänavanimi: Männiku tee 104

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11216

telefon: +372 5144639

e-posti aadress: karl.lust@netobaltic.com

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Neto Baltic OÜ on 2017. aastal asutatud jaekaubandustehnoloogia ettevõtte, mille põhitegevusalaks on kaubandusettevõtetele suunatud kaubakaitse- ja videovalvelahendused, nende müük, rent, paigaldus ja hooldus.

Majandustulemused

Neto Baltic OÜ aruandeaasta netokäive oli 315 523 eurot (2018 aasta - 249 029 eurot) ning kasumiks kujunes 43 929 eurot (2018 aasta kahjum 5 671 eurot).

Ettevõtte tegutseb peamiselt Eesti turul.

Olulised finantsnäitajad

	2019	2018
Netokäive	315 523	249 029
Puhaskasum / - kahjum	43 929	- 5 671
Omakapital	91 909	48 192
ROA, %	0,39	0
ROE, %	0,48	0
Varade käibekordaja	2,78	2,82
Käibevarade käibekordaja	2,97	2,91
Maksevõime üldine tase	4,98	2,13

ROA = puhaskasum (-kahjum)/ varad

ROE = puhaskasum (-kahjum)/ omakapital

Varade käibekordaja = netokäive/ varad

Käibevarade käibekordaja = netokäive/ käibevara

Maksevõime üldine tase = käibevara/ lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 774	8 833	
Nõuded ja ettemaksed	81 454	65 741	
Nõuded ostjate vastu	21 966	29 188	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 377	11 175	
Muud nõuded	52 318	25 378	
Ettemaksed	793	0	
Kokku varud	10 833	10 937	
Müügiks ostetud kaubad	10 833	10 937	
Kokku käibevarad	106 061	85 511	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 160	2 818	3
Kokku põhivarad	7 160	2 818	
Kokku varad	113 221	88 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 312	40 137	
Võlad tarnijatele	2 868	26 762	
Võlad töövõtjatele	10 256	4 519	
Maksuvõlad	8 138	8 853	2
Muud võlad	50	3	
Kokku lühiajalised kohustised	21 312	40 137	
Kokku kohustised	21 312	40 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 980	53 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 929	-5 671	
Kokku omakapital	91 909	48 192	
Kokku kohustised ja omakapital	113 221	88 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	315 523	249 029	4
Muud äritulud	292	97	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 034	-118 728	5
Mitmesugused tegevuskulud	-55 039	-50 393	6
Tööjõukulud	-76 713	-74 347	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 209	-7 684	3
Muud ärikulud	-6 287	-5 112	
Ärikasum (kahjum)	42 533	-7 138	
Intressitulud	1 940	1 878	
Intressikulud	-544	-411	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 929	-5 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 929	-5 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Neto Baltic 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Neto Baltic kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Arutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetus- või realiseerimismaksumus. Varusid hinnatakse alla juhul, kui hinnanguline soetusmaksumus ületab neto realiseerimismaksumuse, allahindlusest tulenevad kulud kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 250 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- arvutid 33,33%,
- muud seadmed 20%,
- inventar ja autod 20%.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 kaetava 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.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2017 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	2 043	3 107
Üksikisiku tulumaks	1 888	1 908
Erisoodustuse tulumaks	358	162
Sotsiaalmaks	3 548	3 371
Kohustuslik kogumispension	202	204
Töötuskindlustusmaksed	99	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 138	8 853

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	4 400	2 026	371	6 797	7 594	14 391
Akumuleeritud kulum	-1 468	-456	-107	-2 031	-3 387	-5 418
Jääkmaksumus	2 932	1 570	264	4 766	4 207	8 973
Ostud ja parendused	-530	0	2 078	1 548	0	1 548
Amortisatsioonikulu	-1 931	-968	-766	-3 665	-4 038	-7 703
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 300	2 026	2 449	7 775	7 594	15 369
Akumuleeritud kulum	-2 829	-1 424	-873	-5 126	-7 425	-12 551
Jääkmaksumus	471	602	1 576	2 649	169	2 818
Ostud ja parendused	0	1 694	1 602	3 296	6 255	9 551
Amortisatsioonikulu	-471	-514	-1 596	-2 581	-2 628	-5 209
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 300	3 720	4 051	11 071	13 849	24 920
Akumuleeritud kulum	-3 300	-1 938	-2 469	-7 707	-10 053	-17 760
Jääkmaksumus	0	1 782	1 582	3 364	3 796	7 160

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 898	238 896
Leedu	3 761	5 956
Läti	2 214	4 177
Holland	650	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	315 523	249 029
Kokku müügitulu	315 523	249 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46521	315 523	249 029
Kokku müügitulu	315 523	249 029

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	128 621	100 809
Müügi eesmärgil ostetud teenused	610	1 173
Transpordikulud	803	16 746
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	130 034	118 728

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	6 832	6 133
Energia	9 965	8 253
Elektrienergia	851	324
Soojusenergia	861	390
Kütus	8 253	7 539
Mitmesugused bürookulud	3 288	3 404
Lähetuskulud	6 189	5 723
Koolituskulud	0	21
Ostetud teenused	17 685	12 565
Auto kasutusrent	4 444	8 811
Reklaamikulud	2 490	0
Autokulud	1 435	2 807
Auto kindlustus	1 331	1 416
Sidekulud	1 165	1 163
Muud	215	97
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 039	50 393

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	53 934	53 989
Sotsiaalmaksud	18 019	17 907
Muud	4 760	1 424
Kokku tööjõukulud	76 713	73 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Neto Baltic UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 377	0	558	24 445
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	10 617	0

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Neto Baltic UAB	52 500	0	4%	EUR	31.12.2019
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Neto Baltic SIA	6 000	0	4%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	128 358	3 761	104 842	5 956
Sidusettevõtjad	891	2 214	1 290	4 177

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	36 089	35 924

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.01.2020

Osaühing Neto Baltic (registrikood: 14227345) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LUST	Juhatuse liige	20.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 929
Kokku	91 909
Jaotamine	
Kokku	91 909

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 929
Kokku	91 909
Jaotamine	
Kokku	91 909

Jätta kasumi jaotamine tulevasteks perioodideks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	315523	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB "NETO BALTIC"		Leedu	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5144639
E-posti aadress	karl.lust@netobaltic.com