

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	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 **179 290** eurot. Teenused osutati Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Ettevõtte peamiseks kuludeks on alltöövõtt, ehitusmaterjalid ja töövahendid.

Personal

Netpak & MT OÜ-s töötas aruandeperioodil 1 töötaja. Ettevõtte tööjõukulud olid 6 690 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 210 eurot. Juhatuseliikme tasusid aruandeprioodil 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11	11	
Nõuded ja ettemaksed	14 729	4 200	
Nõuded ostjate vastu	13 561	671	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 076	1 315	2
Muud nõuded	0	1 353	
Ettemaksed	92	861	
Kokku varud	19 466	162	
Lõpetamata toodang	19 466	0	
Ettemaksed varude eest	0	162	
Kokku käibevarad	34 206	4 373	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	37 000	
Muud nõuded	0	37 000	
Materiaalsed põhivarad	5 799	0	3
Kokku põhivarad	5 799	37 000	
Kokku varad	40 005	41 373	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	948	21 268	4
Võlad ja ettemaksed	23 912	15 330	
Võlad tarnijatele	816	968	
Võlad töövõtjatele	1 141	1 106	
Maksuvõlad	817	187	2
Muud võlad	21 138	13 069	
Kokku lühiajalised kohustised	24 860	36 598	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 984	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 984	0	
Kokku kohustised	29 844	36 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	39 327	39 327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 365	33 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 387	-70 977	
Kokku omakapital	10 161	4 775	

Kokku kohustised ja omakapital	40 005	41 373	
--------------------------------	--------	--------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	179 290	38 532	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 831	-81 248	8
Mitmesugused tegevuskulud	-22 496	-18 347	9
Tööjõukulud	-6 690	-8 536	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-200	-41	3
Muud ärikulud	-5	-1 399	
Ärikasum (kahjum)	6 068	-71 039	
Intressitulud	0	340	
Intressikulud	-681	-278	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 387	-70 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 387	-70 977	

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 akumulereeritud 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 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 "müügiototel 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

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- Rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast;
- Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;

- Renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

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 pole 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.

Kulud

Kulusid 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärrilistele 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)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		775	65	
Üksikisiku tulumaks		4		
Sotsiaalmaks		13		165
Kohustuslik kogumispension		11		10
Töötuskindlustusmaksed		13		12
Ettemaksukonto jääk	1 076		1 250	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 076	816	1 315	187

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 025	1 194	4 219
Akumuleeritud kulum	-50	-1 154	-1 204
Jääkmaksumus	2 975	40	3 015
Amortisatsioonikulu		-40	-40
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 975		-2 975
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	1 194	1 194
Akumuleeritud kulum	0	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	5 999		5 999
Muud ostud ja parendused	5 999		5 999
Amortisatsioonikulu	-200		-200
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 999	0	5 999
Akumuleeritud kulum	-200	0	-200
Jääkmaksumus	5 799	0	5 799

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed		2 694
Transpordivahendid		2 694
Kokku		2 694

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	5 932	948	4 984					5
Laenukohustised kokku	5 932	948	4 984					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Juriidiline isik	21 268	21 268			2%	EUR	31.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	21 268	21 268						
Laenukohustised kokku	21 268	21 268						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Muud materiaalsed põhivarad	5 799	
Kokku	5 799	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiasutus	5 932	948	4 984	29,14% aastas	EUR	28.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	5 932	948	4 984			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	
Muud materiaalsed põhivarad	5 799	
Kokku	5 799	

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	4 391	4 618
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	4 248

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 290	38 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 290	38 532
Kokku müügitulu	179 290	38 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd (EMTAK 41201)	178 524	38 306
Ehitusmaterjalide vahendamine (EMTAK 46131)	766	226
Kokku müügitulu	179 290	38 532

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	5 141	6 598
Alltöövõtutööd	136 943	70 563
Transpordikulud	31	653
seadmete rent	1 595	2 793
Muud	121	641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	143 831	81 248

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	785	568
Energia	4 592	3 620
Kütus	4 592	3 620
Mitmesugused bürookulud	936	360
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	319
Raamatupidamisteenus	1 755	1 755
Kasutusrendi kulud	4 386	2 224
Kindlustusmaksed	32	249
Panga teenustasud	771	141
Transpordivahendi remondikulud	4 176	0
Muud	5 063	9 111
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 496	18 347

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 480	6 959
Sotsiaalmaksud	210	1 577
Kokku tööjõukulud	6 690	8 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 913	34 449

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	27 332	492	2%	EUR	31.12.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	21 618	350	2%	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 480	5 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2020

Netpak & MT OÜ (registrikood: 11212024) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER MAZIN	Juhatuse liige	18.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 387
Kokku	-31 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 978
Kokku	31 978

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 387
Kokku	-31 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 978
Kokku	31 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	179290	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