

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Netcorp OÜ

registrikood: 12171617

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6555022

e-posti aadress: info@netcorp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Tulumaks	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ülevaade 2019. aasta majandustegevusest

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

OÜ Netcorp 2019. aasta tulemustele omasid kõige suuremat mõju investeeringud müügitegevusse Norra ja Soome turgudel ning mõnede klientide väiksemad mahud võrreldes varasema aastaga. Positiivsena võib pidada asjaolu, et klientide arvu suudeti siiski 2019. aastal tõsta, mis omab potentsiaalset positiivset mõju 2020. aasta tulemustele. Väiksemat mõju avaldasid ka OÜ Netcorp portfellis olevate finantsinvesteeringute väärtuse langus 2019. aastal.

2019.aastal uurimistegevuse väljaminekuid ei tehtud ja ei ole plaanis teha ka järgneval aastal.

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu (tuhat eurot)	301,0	380,4
Puhaskasum (kahjum) (tuhat eurot)	-51 ,9	67,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	4,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Personal

Aruande perioodil oli ettevõttel keskmiselt kolm tööajaga töötaja. Töötajale arvestati koos sotsimaksudega tasu summas 46,2 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.

Tulevikuplaanid

2020. aastal on plaanis müügitegevuste kohandamine Covid-19 olukorrale. Kriisilukord on lühiajaliselt vähendanud klientide tellimusmahtusid, kuid on oodata, et 2020. aasta sügisel või 2021. aastal pöörduvad need positiivseks. Positiivset mõju oodatakse ka kaugtöö laialdasemas kasutuselevõtus klientide seas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 343	109 576	
Finantsinvesteeringud	17 300	20 923	2
Nõuded ja ettemaksed	48 843	51 164	
Nõuded ostjate vastu	46 161	42 487	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	774	3
Muud nõuded	2 482	7 903	
Kokku käibevarad	107 486	181 663	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	3 050	4
Kokku põhivarad	0	3 050	
Kokku varad	107 486	184 713	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 400	
Võlad ja ettemaksed	38 751	32 702	
Võlad tarnijatele	27 443	27 703	
Võlad töövõtjatele	5 271	3 676	
Maksuvõlad	4 789	1 323	3
Muud võlad	1 248	0	
Kokku lühiajalised kohustised	38 751	39 102	
Kokku kohustised	38 751	39 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 111	75 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 876	67 713	
Kokku omakapital	68 735	145 611	
Kokku kohustised ja omakapital	107 486	184 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	301 047	380 402
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 867	-225 824
Mitmesugused tegevuskulud	-62 939	-42 499
Tööjõukulud	-46 214	-39 383
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 050	-4 791
Muud ärikulud	-23	-10
Ärikasum (kahjum)	-36 046	67 896
Intressitulud	8	2
Intressikulud	-95	-185
Muud finantstulud ja -kulud	-9 493	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 626	67 713
Tulumaks	-6 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 876	67 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Netcorp 2019. 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 Toimkonna juhendid.

OÜ Netcorp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Vigade korrigeerimine

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstud.

Õiglasel väärtusel kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 1 000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse

eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

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.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete teenitud kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	12 729	12 729
Soetamine	12 978	12 978
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-4 784	-4 784
31.12.2018	20 923	20 923
Kajastatud õiglasest väärtuses	18 313	18 313
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 610	2 610
Soetamine	5 870	5 870
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-9 493	-9 493
31.12.2019	17 300	17 300

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	39	0	110
Käibemaks	0	2 942	247	0
Üksikisiku tulumaks	0	613	0	325
Sotsiaalmaks	0	1 099	0	791
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	44
Töötuskindlustusmaksed	0	75	0	53
Ettemaksukonto jääk	200		527	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	4 789	774	1 323

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2017				
Soetusmaksumus	18 300	1 084	19 384	19 384
Akumuleeritud kulum	-10 675	-868	-11 543	-11 543
Jääkmaksumus	7 625	216	7 841	7 841
Amortisatsioonikulu	-4 575	-216	-4 791	-4 791
31.12.2018				
Soetusmaksumus	18 300	1 084	19 384	19 384
Akumuleeritud kulum	-15 250	-1 084	-16 334	-16 334
Jääkmaksumus	3 050	0	3 050	3 050
Amortisatsioonikulu	-3 050	0	-3 050	-3 050
31.12.2019				
Soetusmaksumus	18 300	1 084	19 384	19 384
Akumuleeritud kulum	-18 300	-1 084	-19 384	-19 384
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 338	9 750
Poola	43 975	107 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 313	117 469
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	212 734	262 933
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	212 734	262 933
Kokku müügitulu	301 047	380 402
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid ja nõustamised	301 047	380 402
Kokku müügitulu	301 047	380 402

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-34 775	-30 073
Sotsiaalmaksud	-11 439	-9 311
Kokku tööjõukulud	-46 214	-39 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 250	0	0
Eesti	25 000	6 250	0	0
Kokku	25 000	6 250	0	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	18 564	22 901

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2020

Netcorp OÜ (registrikood: 12171617) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PAUKLIN	Juhatuse liige	02.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 876
Kokku	66 235
Jaotamine	
Dividendideks	66 235
Kokku	66 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	301047	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paavo Pauklin	38205280248		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555022
E-posti aadress	info@netcorp.ee