

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Neto Baltic

registrikood: 14227345

tänav, maja number: Männiku tee 104

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Majandustulemused

Neto Baltic OÜ aruandeaasta netokäive oli 299 133 eurot (2019 aasta - 315 523 eurot) ning kasumiks kujunes 35 379 eurot (2019 aasta kahjum 43 929 eurot).

Ettevõtte tegutseb peamiselt Eesti turul.

Olulised finantsnäitajad

	2020	2019
Netokäive	299 133	315 523
Puhaskasum / - kahjum	35 379	43 929
Omakapital	127 288	91 909
ROA, %	0,23	0,39
ROE, %	0,28	0,48
Varade käibekordaja	1,93	2,78
Käibevarade käibekordaja	2,01	2,97
Maksevõime üldine tase	5,35	4,98

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	49 598	13 774
Nõuded ja ettemaksed	79 453	81 454
Nõuded ostjate vastu	19 691	21 966
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 696	6 377
Muud nõuded	58 066	52 318
Ettemaksed	0	793
Kokku varud	19 580	10 833
Müügiks ostetud kaubad	19 580	10 833
Kokku käibevarad	148 631	106 061
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 429	7 160
Kokku põhivarad	6 429	7 160
Kokku varad	155 060	113 221
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	27 772	21 312
Võlad tarnijatele	3 332	2 868
Võlad töövõtjatele	15 696	10 256
Maksuvõlad	8 744	8 138
Muud võlad	0	50
Kokku lühiajalised kohustised	27 772	21 312
Kokku kohustised	27 772	21 312
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 909	47 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 379	43 929
Kokku omakapital	127 288	91 909
Kokku kohustised ja omakapital	155 060	113 221

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	299 133	315 523	4
Muud äritulud	2 895	292	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 901	-130 034	5
Mitmesugused tegevuskulud	-53 650	-55 039	6
Tööjõukulud	-79 521	-76 713	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 911	-5 209	
Muud ärikulud	-5 229	-6 287	
Ärikasum (kahjum)	33 816	42 533	
Intressitulud	2 187	1 940	
Intressikulud	-624	-544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 379	43 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 379	43 929	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Neto Baltic 2020. 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 ilmnenud 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)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 477	2 043
Üksikisiku tulumaks	1 651	1 888
Erisoodustuse tulumaks	156	358
Sotsiaalmaks	3 204	3 548
Kohustuslik kogumispension	182	202
Töötuskindlustusmaksed	74	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 744	8 138

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	306	306	3 875	4 181
Amortisatsioonikulu	0	-957	-2 638	-3 595	-1 316	-4 911
Muud muutused	0	0	4 361	4 361	-4 362	-1
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	3 720	12 035	15 755	5 370	21 125
Akumuleeritud kulum	0	-2 895	-8 424	-11 319	-3 377	-14 696
Jääkmaksumus	0	825	3 611	4 436	1 993	6 429

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	294 105	308 898
Leedu	2 697	3 761
Läti	1 822	2 214
Holland	0	650
Poola	509	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 133	315 523
Kokku müügitulu	299 133	315 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46521	299 133	315 523
Kokku müügitulu	299 133	315 523

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	123 776	128 621
Müügi eesmärgil ostetud teenused	203	610
Transpordikulud	922	803
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	124 901	130 034

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	6 832	6 832
Energia	6 939	9 965
Elektrienergia	857	851
Soojusenergia	714	861
Kütus	5 368	8 253
Mitmesugused bürookulud	4 780	3 288
Lähetuskulud	4 502	6 189
Ostetud teenused	16 959	17 685
Auto kasutusrent	8 351	4 444
Reklaamikulud	0	2 490
Autokulud	2 712	1 435
Auto kindlustus	1 258	1 331
Sidekulud	1 095	1 165
Muud	222	215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 650	55 039

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	54 977	53 934
Sotsiaalmaksud	18 270	18 019
Muud	6 274	4 760
Kokku tööjõukulud	79 521	76 713
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 696	1 200	6 377	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	137 532	2 697	128 358	3 761
Sidusettevõtjad	4 065	1 872	891	2 214

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	39 000	36 089

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.01.2021

Osaühing Neto Baltic (registrikood: 14227345) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LUST	Juhatuse liige	18.01.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 379
Kokku	127 288
Jaotamine	
Kokku	127 288

Jätta kasumi jaotamine tulevasteks perioodideks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 379
Kokku	127 288
Jaotamine	
Kokku	127 288

Jätta kasumi jaotamine tulevasteks perioodideks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektronika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	299133	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