

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Muud ärikulud	12
Lisa 12 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 247 414 EUR-i, sh. 50 400 EUR-i osutatud projektijuhtimise teenus Rootsis . Teenused osutati Eestis peamiselt ettevõtjatele ja eraisikutele . Ettevõtte peamiseks kuludeks on alltöövõtt, ehitusmaterjalid ja töövahendid.

Personal

Netpak & MT OÜ-s töötas aruandeperioodil 1 töötaja. Ettevõtte tööjõukulud olid 11 683 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 427 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 075	11	
Nõuded ja ettemaksed	8 295	14 729	
Nõuded ostjate vastu	5 346	13 561	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 182	1 076	2
Muud nõuded	1 519	0	
Ettemaksed	248	92	
Kokku varud	20 363	19 466	
Lõpetamata toodang	20 363	19 466	
Kokku käibevarad	29 733	34 206	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 182	0	
Muud nõuded	5 182	0	
Materiaalsed põhivarad	4 599	5 799	3
Kokku põhivarad	9 781	5 799	
Kokku varad	39 514	40 005	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 144	948	4
Võlad ja ettemaksed	24 979	23 912	
Võlad tarnijatele	894	816	
Võlad töövõtjatele	1 278	1 141	
Maksuvõlad	8 857	817	2
Muud võlad	13 500	21 138	
Muud saadud ettemaksed	450	0	
Kokku lühiajalised kohustised	29 123	24 860	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 840	4 984	4
Kokku pikaajalised kohustised	3 840	4 984	
Kokku kohustised	32 963	29 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	51 327	39 327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 978	-37 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 610	5 387	
Kokku omakapital	6 551	10 161	

Kokku kohustised ja omakapital	39 514	40 005	
--------------------------------	--------	--------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	247 414	179 290	7
Muud äritulud	220	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 590	-143 831	8
Mitmesugused tegevuskulud	-20 920	-22 496	9
Tööjõukulud	-11 683	-6 690	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 200	-200	3
Muud ärikulud	-10 098	-5	
Ärikasum (kahjum)	-13 857	6 068	
Intressitulud	19	0	
Intressikulud	-1 772	-681	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 610	5 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 610	5 387	

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 ettemaksed

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 1000 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 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 remondikuluseid 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- Rentijal on õigus renditava 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.

Finantskohustist liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel

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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. 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	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	147	4 402		775
Üksikisiku tulumaks		25		4
Erisoodustuse tulumaks		1 271		
Sotsiaalmaks		29		13
Kohustuslik kogumispension		24		11
Töötuskindlustusmaksed		28		13
Intress		3 078		
Ettemaksukonto jääk	1 035		1 076	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 182	8 857	1 076	816

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus		1 194	1 194
Akumuleeritud kulum		-1 194	-1 194
Jääkmaksumus		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
Amortisatsioonikulu	-1 200		-1 200
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 999		5 999
Akumuleeritud kulum	-1 400		-1 400
Jääkmaksumus	4 599		4 599

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediidasutus	3 000	3 000			18%	EUR	15.06.2021	
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000						
Kapitalirendikohustised kokku	4 984	1 144	3 840					5
Laenukohustised kokku	7 984	4 144	3 840					

	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud materiaalsed põhivarad	4 599	5 799
Kokku	4 599	5 799

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidasutus	4 984	1 144	3 840	29,14% aastas	EUR	28.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	4 984	1 144	3 840			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus
--

	31.12.2020	31.12.2019
Muud materiaalsed põhivarad	4 599	5 799
Kokku	4 599	5 799

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	61	4 391

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 014	179 290
Rootsi	50 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	247 414	179 290
Kokku müügitulu	247 414	179 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd (EMTAK 41201)	197 014	178 524
Ehitusmaterjalide vahendamine (EMTAK 46131)	0	766
Projektijuhtimine	50 400	0
Kokku müügitulu	247 414	179 290

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	9 060	5 141
Alltöövõtutööd	206 881	136 943
Transpordikulud	874	31
seadmete rent	775	1 595
Muud	0	121
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	217 590	143 831

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	718	785
Energia	4 262	4 592
Kütus	4 262	4 592
Mitmesugused bürookulud	431	936
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 229	0
Raamatupidamisteenus	1 910	1 755
Kasutusrendi kulud	61	4 386
Kindlustusmaksed	54	32
Panga teenustasud	940	771
Transpordivahendi remondikulud	6 228	4 176
Muud	4 087	5 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 920	22 496

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	11 256	6 480
Sotsiaalmaksud	427	210
Kokku tööjõukulud	11 683	6 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 098	5
Kokku muud ärikulud	10 098	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 998	20 913

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	1 000	2%	EUR	31.12.2021

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 008	6 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2021

Netpak & MT OÜ (registrikood: 11212024) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER MAZIN	Juhatuse liige	21.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 610
Kokku	-47 588
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-47 588
Kokku	-47 588

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 610
Kokku	-47 588
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-47 588
Kokku	-47 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	197014	79.63%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	50400	20.37%	Ei

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