

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Netcorp OÜ

registrikood: 12171617

tänavatänu 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ülevaade 2020. aasta majandustegevusest

OÜ Netcorp asutati 04.10.2011. Ettevõtte põhitegevusalaks on tarkvaraarenduse teenuse osutamine ja arendusressursside vahendamine Eestisse, Skandinaaviasse, Kesk-Euroopa riikidesse, USAsse ja Araabia Ühendemiraatidesse. Ettevõtte on lepingulised tarkvaraarendajad nii Eestis kui ka Poolas.

2020. aasta algus oli ettevõttele hea, ning klientide mahud näitaks selget kasvutrendi. Alatest märtsist, tekkis seoses COVID-19 levikuga Euroopa klientide seas selge paanika ning väga paljud kliendid vähendasid oma tellimusi või panid need pausile. Langustrend stabiliseerus juuni kuuks ning augusti lõpus näitas jälle tõusutrendi. Aasta viimases kvartalis toimus selge klientide huvi tõus ning müügimahud taastusid kriisieelsele tasemele. Aasta lõpus oli selgelt näha, et nõudlus IT teenuste järgi tõuseb märgatavalt 2021. aastal ning seda kinnitas ka müügipäringute mitmekordistumine 2020. aasta lõpus.

2020.aastal uurimistegevuse väljaminekuid ei tehtud ja ei ole plaanis teha ka järgneval aastal.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu (tuhat eurot)	373,5	301,0
Puhaskasum (kahjum) (tuhat eurot)	63,6	-51,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,7	2,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Personal

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

OÜ Netcorp juhatus on ühe liikmeline. Tegevjuhi ja kõrgema juhtorgani liikmetele soodustusi, garantiisid ja tasu nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ette nähtud ei ole.

Tulevikuplaanid

2021. aastal on plaanis jätkata investeerimist müügi ja turundustegevustesse ning tagada ettevõtte äritegevusele stabiilne ja jätkusuutlik kasv. Suurimat arengupotentsiaali näeme kahel tegevussuunal. Esimeseks on Eesti lõppklientidele kõrgetasemelise tarkvaraliste lõpplahenduste pakkumine, mida teostame koos Eesti kohalike ja Poola arenduskeskustes töötavate arendajatega. Teise suure potentsiaaliga suunana näeme Poola arendajatega teostatava nearshoringi teenuse kaudu arendajate rentimist nii Eesti, Põhjamaade kui ka Kesk-Euroopa ja USA klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 391	41 343	
Finantsinvesteeringud	34 597	17 300	2
Nõuded ja ettemaksed	37 818	48 843	
Nõuded ostjate vastu	32 666	46 161	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 738	200	3
Muud nõuded	2 743	2 482	
Ettemaksed	671	0	
Kokku käibevarad	133 806	107 486	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	8 681	0	4
Materiaalsed põhivarad	18 847	0	5
Kokku põhivarad	27 528	0	
Kokku varad	161 334	107 486	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 185	0	6
Võlad ja ettemaksed	21 488	38 751	
Võlad tarnijatele	17 017	27 443	
Võlad töövõtjatele	1 891	5 271	
Maksuvõlad	2 580	4 789	3
Muud võlad	0	1 248	
Kokku lühiajalised kohustised	23 673	38 751	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 945	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	13 945	0	
Kokku kohustised	37 618	38 751	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 635	118 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 581	-51 876	
Kokku omakapital	123 716	68 735	
Kokku kohustised ja omakapital	161 334	107 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	373 537	301 047	8
Muud äritulud	2 836	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 991	-224 867	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 902	-62 939	
Tööjõukulud	-29 837	-46 214	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-319	-3 050	5
Muud ärikulud	-1 035	-23	
Ärikasum (kahjum)	53 289	-36 046	
Intressitulud	0	8	
Intressikulud	-54	-95	
Muud finantstulud ja -kulud	12 498	-9 493	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 733	-45 626	
Tulumaks	-2 152	-6 250	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 581	-51 876	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Netcorp 2020. 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 õiglase 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 finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. 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 reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	20 923	20 923
Soetamine	5 870	5 870
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 493	-9 493
31.12.2019	17 300	17 300
Soetamine	4 799	4 799
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 498	12 498
31.12.2020	34 597	34 597

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	39
Käibemaks	0	1 952	0	2 942
Üksikisiku tulumaks	0	214	0	613
Sotsiaalmaks	0	365	0	1 099
Kohustuslik kogumispension	0	22	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	75
Ettemaksukonto jääk	1 738		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 738	2 580	200	4 789

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	0	
Soetamine	8 681	8 681
31.12.2020	8 681	8 681

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku		
			Masinad ja seadmed
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	18 300	1 084	19 384
Akumuleeritud kulum	-15 250	-1 084	-16 334
Jääkmaksumus	3 050	0	3 050
Amortisatsioonikulu	-3 050	0	-3 050
31.12.2019			
Soetusmaksumus	18 300	1 084	19 384
Akumuleeritud kulum	-18 300	-1 084	-19 384
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	19 166		19 166
Amortisatsioonikulu	-319		-319
31.12.2020			
Soetusmaksumus	37 466	1 084	38 550
Akumuleeritud kulum	-18 619	-1 084	-19 703
Jääkmaksumus	18 847	0	18 847

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Rendileping 1	16 130	2 185	13 945	2,69%	EUR	10.12.2025
Kapitalirendikohustised kokku	16 130	2 185	13 945			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2020. aastal kuulutati välja ja tasuti dividende 8 600 euro eest. 2019. aastal kuulutati välja ja tasuti dividende summas 25 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 856	44 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	69 349	43 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 205	88 313
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	145 332	212 734
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	145 332	212 734
Kokku müügitulu	373 537	301 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid ja nõustamised	373 537	301 047
Kokku müügitulu	373 537	301 047

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-22 969	-34 775
Sotsiaalmaksud	-6 868	-11 439
Kokku tööjõukulud	-29 837	-46 214
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	2	3

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 600	2 152	25 000	6 250
Eesti	8 600	2 152	25 000	6 250
Kokku	8 600	2 152	25 000	6 250

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	22 564	18 564

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Netcorp OÜ (registrikood: 12171617) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PAUKLIN	Juhatuse liige	08.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 581
Kokku	121 216
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	373537	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