

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2023

end of the financial year: 31.12.2023

business name: Osaühing Neto Baltic

register code: 14227345

street, building, apartment, farm: Männiku tee 104/1

city: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 11216

telephone: +372 5144639

e-mail address: 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	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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 431 620 eurot (2022 aasta - 332 727 eurot) ning kasumiks kujunes 56 068 eurot (2022 aasta kahjum 18 438 eurot).

Ettevõtte tegutseb peamiselt Eesti turul.

Olulised finantsnäitajad

	2023	2022
Netokäive	431 620	347 233
Puhaskasum / - kahjum	56 068	-18 438
Omakapital	167 478	111 410
ROA, %	0,27	-0,12
ROE, %	0,33	-0,17
Varade käibekordaja	2,11	2,34
Käibevarade käibekordaja	2,25	2,56
Maksevõime üldine tase	5,13	3,65

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 857	30 810
Nõuded ja ettemaksed	27 869	33 925
Nõuded ostjate vastu	15 887	21 398
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 982	2 482
Laenunõuded	0	10 045
Kokku varud	139 851	70 456
Müügiks ostetud kaubad	43 918	31 618
Ettemaksed varude eest	95 933	38 838
Kokku käibevarad	191 577	135 191
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 271	13 210
Kokku põhivarad	13 271	13 210
Kokku varad	204 848	148 401
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	37 370	36 991
Võlad tarnijatele	2 391	1 764
Võlad töövõtjatele	21 343	24 894
Maksuvõlad	13 463	10 333
Muud võlad	173	0
Kokku lühiajalised kohustised	37 370	36 991
Kokku kohustised	37 370	36 991
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 410	129 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 068	-18 438
Kokku omakapital	167 478	111 410
Kokku kohustised ja omakapital	204 848	148 401

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	431 620	347 233	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 679	-161 486	5
Mitmesugused tegevuskulud	-57 050	-79 282	6
Tööjõukulud	-96 730	-93 803	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 664	-25 233	
Muud ärikulud	-5 357	-5 325	
Ärikasum (kahjum)	56 140	-17 896	
Intressitulud	642	48	
Intressikulud	-714	-590	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 068	-18 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 068	-18 438	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Neto Baltic 2023. 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 ilmnunud 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)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		5 475	3 432
Üksikisiku tulumaks		4 028	2 308
Erisoodustuse tulumaks		235	289
Sotsiaalmaks		6 679	3 952
Kohustuslik kogumispension		418	243
Töötuskindlustusmaksed		199	108
Ettemaksukonto jääk	3 572		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 572	17 034	10 332

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	5 060	55 174	60 234	6 625	66 859
Akumuleeritud kulum	0	-5 059	-46 043	-51 102	-2 547	-53 649
Jääkmaksumus	0	1	9 131	9 132	4 078	13 210
Ostud ja parendused	9 488	1 152	0	10 640	1 085	11 725
Amortisatsioonikulu	-2 110	-32	-7 993	-10 135	-1 529	-11 664
31.12.2023						
Soetusmaksumus	9 488	6 212	55 174	70 874	7 710	78 584
Akumuleeritud kulum	-2 110	-5 091	-54 036	-61 237	-4 076	-65 313
Jääkmaksumus	7 378	1 121	1 138	9 637	3 634	13 271

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	420 165	346 227
Leedu	3 002	1 006
Läti	8 453	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	431 620	347 233
Kokku müügitulu	431 620	347 233
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46521	431 620	347 233
Kokku müügitulu	431 620	347 233

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	202 591	160 088
Müügi eesmärgil ostetud teenused	826	253
Transpordikulud	1 262	1 145
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	204 679	161 486

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 148	6 990
Energia	9 557	10 122
Elektrienergia	1 431	932
Soojusenergia	1 723	2 178
Kütus	6 403	7 012
Mitmesugused bürookulud	4 471	4 447
Lähetuskulud	6 450	1 970
Ostetud teenused	16 777	42 580
Auto kasutusrent	4 314	7 379
Autokulud	4 716	2 683
Auto kindlustus	1 721	1 502
Sidekulud	1 694	1 455
Muud	202	154
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 050	79 282

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	76 205	66 731
Sotsiaalmaksud	25 064	22 187
Muud	-4 539	4 885
Kokku tööjõukulud	96 730	93 803
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

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 484	41 321
Sidusettevõtjad	6 498	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 982	41 321

Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	0	10 045
Kokku laenukohustised	0	10 045

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	10 000	10 000	45
Kokku antud laenud	0	10 000	10 000	45

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	3 002	1 006
Sidusettevõtjad	8 453	0
Kokku müüdnud	11 455	1 006

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	195 692	180 214
Sidusettevõtjad	361	989
Kokku ostetud	196 053	181 203

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	50 510	44 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Osaühing Neto Baltic (registrikood: 14227345) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LUST	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 068
Kokku	167 478

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 068
Kokku	167 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	431620	100.00%	Jah