

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Netsest

registrikood: 11462784

tänava/talu nimi, Vaariku

maja ja korteri number:

küla: Ataste küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73103

telefon: +372 5244315

e-posti aadress: info@netsest.ee

veebilehe aadress: www.netsest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2021. aastal oli Netsest OÜ müügitulu 120 015€, mille moodustas reisijate vedu.

Ettevõttes oli 4 palgalist töötajat

2021. aastal oli ettevõtte kasum 3 460€.

Järgmisel perioodil jätkab Netsest OÜ oma põhitegevusalaga milleks on reisijate vedu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 204	38 754	
Finantsinvesteeringud	981	981	
Nõuded ja ettemaksed	13 911	10 530	
Kokku käibevarad	42 096	50 265	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	296 099	318 235	4
Kokku põhivarad	296 099	318 235	
Kokku varad	338 195	368 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 714	38 840	5
Võlad ja ettemaksed	9 619	6 738	
Kokku lühiajalised kohustised	44 333	45 578	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 982	124 501	5
Kokku pikaajalised kohustised	91 982	124 501	
Kokku kohustised	136 315	170 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	7
Ülekurss	1 742	1 742	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 620	197 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 460	-14 932	
Kokku omakapital	201 880	198 421	
Kokku kohustised ja omakapital	338 195	368 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	120 015	141 044
Muud äritulud	3 885	0
Mitmesugused tegevuskulud	-72 337	-55 757
Tööjõukulud	-22 677	-48 459
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 136	-48 428
Muud ärikulud	-60	-79
Ärikasum (kahjum)	6 690	-11 679
Intressitulud	4	420
Intressikulud	-3 234	-3 673
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 460	-14 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 460	-14 932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netsest OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Majandustehinguid kajastatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud

lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus

(s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kajastatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 €.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	13 898	8 238
Kokku nõuded ostjate vastu	13 898	8 238

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 020		2 516
Üksikisiku tulumaks	211		213
Sotsiaalmaks	689		352
Kohustuslik kogumispension	12		24
Töötuskindlustusmaksed	37		32
Ettemaksukonto jääk		2 279	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 969	2 279	3 137

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Maa	Transpordivahendid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	17 253	272 693	289 946
Akumuleeritud kulum		-50 687	-50 687
Jääkmaksumus	17 253	222 006	239 259
Ostud ja parendused	26 660	100 743	127 403
Amortisatsioonikulu	0	-48 427	-48 427
31.12.2020			
Soetusmaksumus	43 913	322 749	366 662
Akumuleeritud kulum	0	-48 427	-48 427
Jääkmaksumus	43 913	274 322	318 235
Amortisatsioonikulu	0	-22 136	-22 136
31.12.2021			
Soetusmaksumus	43 913	274 322	318 235
Akumuleeritud kulum	0	-22 136	-22 136
Jääkmaksumus	43 913	252 186	296 099

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	4 301	150	745	3 406	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	5 011	159	795	4 057	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	1 362	129	647	586		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	10 674	438	2 187	8 049		
Kapitalirendikohustised kokku	113 827	32 081	81 746			
Muud laenukohustised						
Laenomanikult	2 195	2 195				
Muud laenukohustised kokku	2 195	2 195				
Laenukohustised kokku	126 696	34 714	83 933	8 049		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	4 451	150	745	3 556	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	5 170	159	795	4 216	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	1 491	129	647	715		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	11 112	438	2 187	8 487		
Kapitalirendikohustised kokku	145 034	31 207	113 827			
Muud laenukohustised						
Laen omanikult	7 195	7 195	0			
Muud laenukohustised kokku	7 195	7 195	0			
Laenukohustised kokku	163 341	38 840	116 014	8 487		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	5 977	2 931
Kokku võlad tarnijatele	5 977	2 931

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	20 000	20 000

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 015	141 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 015	141 044
Kokku müügitulu	120 015	141 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	120 015	141 044
Kokku müügitulu	120 015	141 044

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	17 416	37 492
Sotsiaalmaksud	5 262	10 967
Kokku tööjõukulud	22 678	48 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 643	17 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

OÜ Netsest (registrikood: 11462784) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT PALU	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 460
Kokku	186 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	120015	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Palu	36511194912	Eesti	3195 EUR (Lihtomand)
Ott Palu	38810124926	Eesti	3195 EUR (Lihtomand)
Marken Palu	38505144919	Eesti	3195 EUR (Lihtomand)
Janne Palu	46605184925	Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244315
E-posti aadress	info@netsest.ee
Veebilehe aadress	www.netsest.ee