

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Netsest

registrikood: 11462784

tänava/talu nimi, Vaariku

maja ja korteri number:

küla: Ataste küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73103

telefon: +372 5244315

e-posti address: info@netsest.ee

veebilehe address: 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	12

Tegevusaruanne

2020. aastal oli Netsest OÜ müügitulu 141 044€, mille moodustas reisijate vedu.

Ettevõttes oli 5 palgalist töötajat

2020. aastal oli ettevõtte kahjum 14 932€.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 754	59 285	
Finantsinvesteeringud	981	3 117	
Nõuded ja ettemaksed	10 530	35 466	
Kokku käibevarad	50 265	97 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	318 235	239 259	4
Kokku põhivarad	318 235	239 259	
Kokku varad	368 500	337 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 840	24 042	5
Võlad ja ettemaksed	6 738	12 786	
Kokku lühiajalised kohustised	45 578	36 828	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	124 501	86 946	5
Kokku pikaajalised kohustised	124 501	86 946	
Kokku kohustised	170 079	123 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	7
Ülekurss	1 742	1 742	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 553	163 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 932	34 244	
Kokku omakapital	198 421	213 353	
Kokku kohustised ja omakapital	368 500	337 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	141 044	267 529	8
Mitmesugused tegevuskulud	-55 757	-107 700	
Tööjõukulud	-48 459	-65 376	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 428	-52 562	
Muud ärikulud	-79	-5 204	
Ärikasum (kahjum)	-11 679	36 687	
Intressitulud	420	0	
Intressikulud	-3 673	-2 483	
Muud finantstulud ja -kulud	0	40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 932	34 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 932	34 244	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netsest OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 hoiuksid, 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 ettemaksud

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 vähendamisena.

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 müüdü 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 tööeast. 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 kuuluvas 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjate laekumata arved	8 238	35 453
Kokku nõuded ostjate vastu	8 238	35 453

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 516		3 989
Üksikisiku tulumaks		213		741
Sotsiaalmaks		352		1 739
Kohustuslik kogumispension		24		64
Töötuskindlustusmaksed		32		112
Ettemaksukonto jääk	2 279		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 279	3 137		6 645

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	17 253	260 840	1 106	279 199
Akumuleeritud kulum	0	-24 109	-1 106	-25 215
Jääkmaksumus	17 253	236 731	0	253 984
Ostud ja parendused	0	35 962	0	35 962
Amortisatsioonikulu	0	-50 687	0	-50 687
31.12.2019				
Soetusmaksumus	17 253	272 693	0	289 946
Akumuleeritud kulum	0	-50 687	0	-50 687
Jääkmaksumus	17 253	222 006	0	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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	4 601	150	745	3 706	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	5 329	159	795	4 375	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	1 620	129	647	844		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	11 550	438	2 187	8 925		
Kapitalirendikohustised kokku	92 243	16 409	75 834			
Muud laenukohustised						
laen	7 195	7 195				
Muud laenukohustised kokku	7 195	7 195				
Laenukohustised kokku	110 988	24 042	78 021	8 925		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	2 931	5 471
Kokku võlad tarnijatele	2 931	5 471

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	20 000	20 000

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 044	267 529
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 044	267 529
Kokku müügitulu	141 044	267 529
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	141 044	267 529
Kokku müügitulu	141 044	267 529

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	37 492	49 788
Sotsiaalmaksud	10 967	15 588
Kokku tööjõukulud	48 459	65 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 195	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2020	2019
Arvestatud tasu	17 670	8 852

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2021

OÜ Netsest (registrikood: 11462784) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT PALU	Juhatuse liige	07.07.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 932
Kokku	182 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	141044	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