

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Netsest

registrikood: 11462784

tänavatalu nimi, Vaariku

maja ja korteri number:

küla: Ataste küla

vald: Kareda 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aastal oli Netsest OÜ müügitulu 93 067 €, millest põhiosa moodustas reisijate vedu.

Ettevõttes oli 4 palgalist töötajat.

2015. aastal oli ettevõtte kasum 2130 €.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 727	1 875	
Nõuded ja ettemaksed	10 146	15 721	
Kokku käibevara	26 873	17 596	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	110 030	128 935	4
Kokku põhivara	110 030	128 935	
Kokku varad	136 903	146 531	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 008	11 887	6
Võlad ja ettemaksed	2 985	2 856	
Kokku lühiajalised kohustused	9 993	14 743	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 070	20 078	6
Kokku pikaajalised kohustused	13 070	20 078	
Kokku kohustused	23 063	34 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Ülekurss	1 742	1 742	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 908	80 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 130	15 273	
Kokku omakapital	113 840	111 710	
Kokku kohustused ja omakapital	136 903	146 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	93 067	98 084	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 114	-465	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 616	-40 477	
Tööjõukulud	-30 583	-30 326	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 317	-10 765	
Muud ärikulud	-3 590	-165	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 847	15 886	
Intressikulud	-719	-616	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 130	15 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 130	15 273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 847	15 886
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 317	10 765
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 588	0
Kokku korrigeerimised	15 905	10 765
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 574	-3 333
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 757	4 439
Kokku rahavood äritegevusest	12 569	27 757
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-56 112
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 002	-56 112
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-719	-615
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-719	-615
Kokku rahavood	14 852	-28 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 875	30 845
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 852	-28 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 727	1 875

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 782	1 742	1 278	80 635	96 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	15 273	15 273
31.12.2014	12 782	1 742	1 278	95 908	111 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 130	2 130
31.12.2015	12 782	1 742	1 278	98 038	113 840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netsest OÜ 2015. 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 finantsinvesteeringuid 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	8 319	11 540
Kokku nõuded ostjate vastu	8 319	11 540

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 328	1 169
Üksikisiku tulumaks	222	228
Sotsiaalmaks	471	464
Kohustuslik kogumispension	29	28
Töötuskindlustusmaksed	43	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 093	1 941

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	17 253	71 541	71 541	4 650	93 444
Akumuleeritud kulum	0	-9 082	-9 082	-775	-9 857
Jääkmaksumus	17 253	62 459	62 459	3 875	83 587
Ostud ja parendused	0	55 363	55 363	749	56 112
Amortisatsioonikulu	0	-9 835	-9 835	-929	-10 764
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 253	117 822	117 822	4 624	139 699
Akumuleeritud kulum	0	-9 835	-9 835	-929	-10 764
Jääkmaksumus	17 253	107 987	107 987	3 695	128 935
Amortisatsioonikulu	0	-11 410	-11 410	-907	-12 317
Müügid	0	-6 588	-6 588	0	-6 588
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 253	107 987	107 987	3 695	128 935
Akumuleeritud kulum	0	-17 998	-17 998	-907	-18 905
Jääkmaksumus	17 253	89 989	89 989	2 788	110 030

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	6 338	6 338	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	17 522	11 185	6 337

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	99	99			5	10.07.2016
Eesti Vabariik	5 206	150	750	4 306	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	5 965	159	795	5 011	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	335	133	202			10.01.2018
Eesti Vabariik	2 135	129	647	1 359		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	13 740	670	2 394	10 676		
Kapitalirendikohustused kokku	6 338	6 338	0			
Laenukohustused kokku	20 078	7 008	2 394	10 676		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	230	131	99	0	5	10.07.2016
Eesti Vabariik	5 356	150	750	4 456	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	6 124	159	795	5 170	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	468	133	335	0		10.01.2018
Eesti Vabariik	2 265	129	647	1 489		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	14 443	702	2 626	11 115		
Kapitalirendikohustused kokku	17 522	11 185	6 337			
Laenukohustused kokku	31 965	11 887	8 963	11 115		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	893	888

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	20 000	20 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 067	98 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 067	98 084
Kokku müügitulu	93 067	98 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	92 451	97 709
Projekteerimine	0	0
Metsamaterjali müük	0	0
Maastiku korrashoid	616	375
Kokku müügitulu	93 067	98 084

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 093	23 130
Sotsiaalmaksud	6 490	7 196
Kokku tööjõukulud	30 583	30 326
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 381	6 338

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Netsest (registrikood: 11462784) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT PALU	Juhatuse liige	27.06.2016
VAHUR PALU	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 130
Kokku	98 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	92451	99.34%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	616	0.66%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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