

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Netsest

registrikood: 11462784

küla: Ataste küla

vald: Kareda vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 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 Tööjukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2013. aastal oli Netsest OÜ müügitulu 83 683€, millest põhiosa moodustas reisijate vedu.

Ettevõttes oli 3 palgalist töötajat.

2013. aasati oli ettevõtte kasum 22 273€.

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

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 845	32 182	
Nõuded ja ettemaksud	11 236	4 670	
Kokku käibevara	42 081	36 852	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	83 587	76 444	4
Kokku põhivara	83 587	76 444	
Kokku varad	125 668	113 296	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 277	9 103	6
Võlad ja ettemaksud	1 765	2 566	
Kokku lühiajalised kohustused	11 042	11 669	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 189	27 463	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 189	27 463	
Kokku kohustused	29 231	39 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Ülekurss	1 742	1 742	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 362	38 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 273	19 430	
Kokku omakapital	96 437	74 164	
Kokku kohustused ja omakapital	125 668	113 296	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	83 683	73 176	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-28 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 352	-180	
Tööjõukulud	-24 689	-14 164	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 856	-10 494	
Muud ärikulud	-122	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 664	20 216	
Intressikulud	-400	0	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 273	20 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 273	20 216	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 664	20 216
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 856	9 078
Kokku korrigeerimised	9 856	9 078
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 792	-76
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 005	991
Kokku rahavood äritegevusest	25 723	30 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 000	-5 167
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 000	-5 167
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 660	-8 015
Makstud intressid	-400	-786
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 060	-8 801
Kokku rahavood	-1 337	16 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 182	15 941
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 337	16 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 845	32 182

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	12 782	1 742	1 278	38 932	54 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	19 430	19 430
31.12.2012	12 782	1 742	1 278	58 362	74 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	22 273	22 273
31.12.2013	12 782	1 742	1 278	80 635	96 437

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netsest OÜ 2013. 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 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 müüdü 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 akumuleeritud 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 kuulavas 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	9 299	4 482
Kokku nõuded ostjate vastu	9 299	4 482

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	885
Üksikisiku tulumaks	0	263	0	72
Sotsiaalmaks	0	622	0	273
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	53	0	30
Ettemaksukonto jääk	671		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	671	961	0	1 273

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	17 253	99 775	99 775	0	117 028
Akumuleeritud kulum		-35 256	-35 256	0	-35 256
Jääkmaksumus	17 253	64 519	64 519	0	81 772
Ostud ja parendused	0	0		5 167	5 167
Amortisatsioonikulu	0	-9 978	-9 978	-517	-10 495
31.12.2012					
Soetusmaksumus	17 253	64 519	64 519	5 167	86 939
Akumuleeritud kulum	0	-9 978	-9 978	-517	-10 495
Jääkmaksumus	17 253	54 541	54 541	4 650	76 444
Ostud ja parendused	0	17 000	17 000	0	17 000
Amortisatsioonikulu	0	-9 082	-9 082	-775	-9 857
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	12 321	8 575	3 746	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordimasina kapitalirent	20 333	8 015	12 318	
Kapitalirendikohustused kokku	20 333	8 015	12 318	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laen eraisikult						
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	361	131	230	0	5	10.07.2016
Eesti Vabariik	5 506	150	750	4 606	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	6 283	159	795	5 329	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	601	133	468	0		10.01.2018
Eesti Vabariik	2 394	129	647	1 618		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	15 145	702	2 890	11 553		
Kapitalirendikohustused kokku	12 321	8 575	3 746	0		
Laenukohustused kokku	27 466	9 277	6 636	11 553		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen eraisikult	386	386				
Lühiajalised laenud kokku	386	386				
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	492	131	361	0	5	10.07.2016
Eesti Vabariik	5 656	150	750	4 756	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	6 442	159	795	5 488	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	734	133	601	0		10.01.2018
Eesti Vabariik	2 523	129	647	1 747		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	15 847	702	3 154	11 991		
Kapitalirendikohustused kokku	20 333	8 015	12 318	0		
Laenukohustused kokku	36 566	9 103	15 472	11 991		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	803	1 292

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	20 000	20 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 683	73 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 683	73 176
Kokku müügitulu	83 683	73 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	83 245	56 748
Projekteerimine	0	2 873
Metsamaterjali müük	0	11 679
Maastiku korrashoid	438	1 876
Kokku müügitulu	83 683	73 176

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 427	10 539
Sotsiaalmaksud	6 262	3 625
Kokku tööjõukulud	24 689	14 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	4 644	4 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

OÜ Netses (registrikood: 11462784) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR PALU	Juhatuse liige	16.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 273
Kokku	80 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	83245	99.48%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	438	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ott Palu	38810124926	Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	3195 EUR
Vahur Palu	36511194912	Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	3195 EUR
Marken Palu	38505144919	Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	3195 EUR
Janne Palu	46605184925	Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

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