

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Netsest

registrikood: 11462784

küla: Ataste küla

vald: Kareda vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73103

telefon: +372 5244315

e-posti aadress: info@netsest.ee, marken.palu@mail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011. aastal oli Netsest OÜ müügitulu 49 132 €, millest põhiosa laekus reisijate veo- ja õpilasliini transporditeenust pakkudes.

Võrreldes 2010. aastaga suurenes müügitulu 121%.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	49 132	22 225
Tulu kasv	121%	10%
Ärikasumi määr	27%	35%
Puhaskasum	12 056	7 122
Kasumi kasv (+) vähenemine (-)	69%	61%
Puhasrentaablus	25%	32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,88	2,53
ROA	12%	9%
ROE	22%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv(%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010
- Ärikasumimäär(%) = ärikasum / müügitulu
- Kasumi kasv(%) = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010
- Puhasrentaablus(%) = puhaskasum / müügitulu
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA(%) = puhaskasum / varad kokku
- ROE(%) = puhaskasum / omakapital kokku

Personal

2011. aastal oli Netsest OÜ töötajate arv 3 ning palgakulu oli 6 803 €, sh tegevjuhi tasu maksti 1208 €

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 941	19 346	2
Nõuded ja ettemaksed	4 594	2 014	3
Kokku käibevara	20 535	21 360	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	81 772	74 816	5
Kokku põhivara	81 772	74 816	
Kokku varad	102 307	96 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 087	7 702	7
Võlad ja ettemaksed	2 822	1 429	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	10 909	9 131	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 664	44 367	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	36 664	44 367	
Kokku kohustused	47 573	53 498	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	9
Ülekurss	1 742	1 742	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 876	19 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 056	7 123	
Kokku omakapital	54 734	42 678	
Kokku kohustused ja omakapital	102 307	96 176	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	49 132	22 225	10
Muud äritulud	1 691	11 725	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 914	-12 929	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 963	-1 591	12
Tööjõukulud	-6 803	-2 850	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 044	-8 378	
Muud ärikulud	-1	-386	
Ärikasum (kahjum)	13 098	7 816	
Finantstulud ja -kulud	-1 042	-694	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 056	7 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 056	7 122	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 098	7 816
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 044	8 378
Kokku korrigeerimised	9 044	8 378
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 580	-572
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 394	883
Kokku rahavood äritegevusest	20 956	16 505
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 000	0
Laekunud intressid	81	422
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 919	422
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	385	0
Saadud laenude tagasimaksed	-703	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 000	-6 542
Makstud intressid	-1 124	-1 115
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 442	-7 657
Kokku rahavood	-3 405	9 270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 346	10 076
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 405	9 270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 941	19 346

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	1 742	1 278	19 753	35 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 123	7 123
31.12.2010	12 782	1 742	1 278	26 876	42 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 056	12 056
31.12.2011	12 782	1 742	1 278	38 932	54 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netsest OÜ 2011. 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.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	10

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 kulusi. 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	15 941	19 346
Kokku raha	15 941	19 346

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 594	2 014
Kokku nõuded ostjate vastu	4 594	2 014

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 841	21
Üksikisiku tulumaks	75	6
Sotsiaalmaks	269	117
Kohustuslik kogumispension	3	
Töötuskindlustusmaksed	28	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 216	149

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		83 775	83 775	83 775
Akumuleeritud kulum		-17 839	-17 839	-17 839
Jääkmaksumus		65 936	65 936	65 936
Ostud ja parendused	17 253			17 253
Amortisatsioonikulu		-8 373	-8 373	-8 373
31.12.2010				
Soetusmaksumus	17 253	83 775	83 775	101 028
Akumuleeritud kulum	0	-26 212	-26 212	-26 212
Jääkmaksumus	17 253	57 563	57 563	74 816
Ostud ja parendused		16 000	16 000	16 000
Amortisatsioonikulu		-9 044	-9 044	-9 044
31.12.2011				
Soetusmaksumus	17 253	99 775	99 775	117 028
Akumuleeritud kulum	0	-35 256	-35 256	-35 256
Jääkmaksumus	17 253	64 519	64 519	81 772

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordimasina kapitalirent	27 817	7 000	20 817	
Kapitalirendikohustused kokku	27 817	7 000	20 817	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordimasina kapitalirent	34 817	7 000	27 817	
Kapitalirendikohustused kokku	34 817	7 000	27 817	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen eraisikult	385	385					
Lühiajalised laenud kokku	385	385					
Pikaajalised laenud							
Eesti Vabariik	623	131	492		5		10.07.2016
Eesti Vabariik	5 806	150	750	4 906	5		10.07.2050
Eesti Vabariik	6 601	159	795	5 647	5		10.01.2053
Eesti Vabariik	867	133	734				10.01.2018
Eesti Vabariik	2 652	129	647	1 876			10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	16 549	702	3 418	12 429			
Kapitalirendikohustused kokku	27 817	7 000	20 817				
Laenukohustused kokku	44 751	8 087	24 235	12 429			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti Vabariik	755	131	624		5	EEK	10.07.2016
Eesti Vabariik	5 956	150	750	5 056	5	EEK	10.07.2050
Eesti Vabariik	6 760	159	795	5 806	5	EEK	10.01.2053
Eesti Vabariik	1 000	133	667	200	5	EEK	10.01.2018
Eesti Vabariik	2 781	129	647	2 005	5	EEK	10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	17 252	702	3 483	13 067			
Kapitalirendikohustused kokku	34 817	7 000	27 817				
Laenukohustused kokku	52 069	7 702	31 300	13 067			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	605	1 277

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	200 000	200 000
Äriühingul on neli osanikku - igaühe osa nimiväärtus on 3196 €, osade suurused on kõigil võrdsed. Osa iga 64 € annab osanikule ühe hääle.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 132	22 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 132	22 225
Kokku müügitulu	49 132	22 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	43 802	22 225
Projekteerimine	5 330	0
Kokku müügitulu	49 132	22 225

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	7 678	6 089
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	480	0
autokütus	11 756	6 840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 914	12 929

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 578	43
Koolituskulud	385	107
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 441
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 963	1 591

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 101	2 121
Sotsiaalmaksud	1 702	729
Kokku tööjõukulud	6 803	2 850
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 208	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Netsest (registrikood: 11462784) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR PALU	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 056
Kokku	38 932
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	38 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	43801	89.15%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	4969	10.11%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	361	0.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Palu	36511194912	Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	50000 EEK
Janne Palu	46605184925	Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	50000 EEK
Ott Palu	38810124926	Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	50000 EEK
Marken Palu	38505144919	Ataste küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

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