

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Netsest

registrikood: 11462784

küla/alev/alevik/linn: Ataste küla

vald: Kareda vald

postisihtnumber: 73103

maakond: Järva maakond

telefon: +372 524 4315

faks:

e-posti aadress: info@netsest.ee

veebilehe aadress: www.netsest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2010. aastal oli Netsest OÜ müügitulu 347753 tuhat krooni, mis laekus reisijate veo- ja õpilasliini transporditeenust pakkudes.

Võrreldes 2009. aastaga suurenes müügitulu 10%.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	347753	316700
Tulu kasv	10%	66%
Ärikasumi määr	35%	-80%
Puhaskasum	111454	-286459
Kasumi kasv (+) vähenemine (-)	61%	-115%
Puhasrentaablus	32%	-90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,53	1,63
ROA	9%	9%
ROE	17%	-51%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv(%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009
- Ärikasumimäär(%) = ärikasum / müügitulu
- Kasumi kasv(%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009
- Puhasrentaablus(%) = puhaskasum / müügitulu
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA(%) = puhaskasum / varad kokku
- ROE(%) = puhaskasum / omakapital kokku

Personal

2010. aastal oli Netsest OÜ töötajate arv 1 ning palgakulu oli 44 595.00 krooni, sh tegevjuhi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Netsest OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit
3. Netsest OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	302 694	157 658	Lisa 2
Nõuded ja ettemaksed	31 505	22 556	Lisa 3
Kokku käibevara	334 199	180 214	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 170 608	1 031 745	Lisa 4
Kokku põhivara	1 170 608	1 031 745	
Kokku varad	1 504 807	1 211 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	120 514	102 367	Lisa 5
Võlad ja ettemaksed	22 319	8 501	Lisa 6 ja 7
Kokku lühiajalised kohustused	142 833	110 868	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	694 196	544 767	Lisa 5
Kokku pikaajalised kohustused	694 196	544 767	
Kokku kohustused	837 029	655 635	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Ülekurss	27 256	27 256	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 068	595 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 454	-286 459	
Kokku omakapital	667 778	556 324	
Kokku kohustused ja omakapital	1 504 807	1 211 959	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	347 753	316 700	Lisa 9
Muud äritulud	183 458		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 295	-255 354	Lisa 10
Mitmesugused tegevuskulud	-24 889	-74 584	Lisa 11
Tööjõukulud	-44 595	-45 007	Lisa 12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-131 080	-196 691	Lisa 4
Muud ärikulud	-6 038		
Ärikasum (-kahjum)	122 314	-254 936	
Finantstulud ja -kulud	-10 860	-31 523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 454	-286 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 454	-286 459	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	122 314	-254 936	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	131 080	196 691	Lisa 4
Kokku korrigeerimised	131 080	196 691	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 949	2 289	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 818	2 638	
Makstud intressid		-32 133	
Kokku rahavood äritegevusest	258 263	-85 451	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	6 610	610	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 610	610	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-102 367	-102 326	
Makstud intressid	-17 470		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119 837	-102 326	
Kokku rahavood	145 036	-187 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 658	344 825	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	145 036	-187 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	302 694	157 658	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	200 000	27 256		615 527	842 783
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-286 459	-286 459
Muutused reservides			20 000	-20 000	0
31.12.2009	200 000	27 256	20 000	309 068	556 324
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				111 454	111 454
31.12.2010	200 000	27 256	20 000	420 522	667 778

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netsest OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 30 000 krooni.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	302 694	157 658
Kokku raha	302 694	157 658

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	31 505	22 556
Kokku nõuded ostjate vastu	31 505	22 556

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus		1 310 794	1 310 794
Akumuleeritud kulum		-82 358	-82 358
Jääkmaksumus		1 228 436	1 228 436
Amortisatsioonikulu		-196 691	-196 691
31.12.2009			
Soetusmaksumus		1 310 794	1 310 794
Akumuleeritud kulum		-279 049	-279 049
Jääkmaksumus		1 031 745	1 031 745
Ostud ja parendused	269 943		269 943
Amortisatsioonikulu		-131 080	-131 080
31.12.2010			
Soetusmaksumus	269 943	1 310 800	1 580 743
Akumuleeritud kulum	0	-410 135	-410 135
Jääkmaksumus	269 943	900 665	1 170 608

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti Vabariik	11 795	2 044	9 751		5	EEK	10.07.2016
Eesti Vabariik	93 192	2 348	11 740	79 104	5	EEK	10.07.2050
Eesti Vabariik	105 774	2 488	12 440	90 846	5	EEK	10.01.2053
Eesti Vabariik	15 660	2 088	10 440	3 132	5	EEK	10.01.2018
Eesti Vabariik	43 522	2 024	10 120	31 378	5	EEK	10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	269 943	10 992	54 491	204 460			
Kapitalirendikohustused kokku	544 767	109 522	435 245				
Laenukohustused kokku	814 710	120 514	489 736	204 460			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	647 134	102 367	544 767				
Muud laenukohustused							
Muud laenukohustused kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	647 134	102 367	544 767				

Ülaltoodud laenudele on seatud hüpoteegid: 1) Eesti vabariigi kasuks summas 389 046 krooni. 2) Aktsiaselts Eesti Ühispanga kasuks summas 140 000 krooni. 3) Aktsiaselts SEB Liisingu kasuks summas 800 000 krooni

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	544 767	109 522	435 245	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirent	647 134	102 367	544 767	
Kapitalirendikohustused kokku	647 134	102 367	544 767	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	333	1 518
Üksikisiku tulumaks	99	
Sotsiaalmaks	1 825	1 010
Töötuskindlustusmaksed	77	43
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 334	2 571

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	19 986	5 930

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	200 000	200 000
Osade arv (tk)	200 000	200 000
Osade nimiväärtus		
1000		

Äriühingul on neli osanikku - igaühe osa nimiväärtus on viiskümmend tuhat krooni, osade suurused on kõigil võrdsed. Osa iga 1 000 krooni annab osanikule ühe hääle.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	347 753	316 700
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	347 753	316 700
Kokku müügitulu	347 753	316 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Transporditeenus	347 753	316 700
Kokku müügitulu	347 753	316 700

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	95 279	173 314
autokütus	107 016	82 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	202 295	255 354

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	666	65 008
Koolituskulud	1 667	9 576
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 556	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 889	74 584

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	33 181	33 639
Sotsiaalmaksud	11 414	11 368
Kokku tööjõukulud	44 595	45 007
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	

Lisa 14 Seotud osapooled (kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Netsest (registrikood: 11462784) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR PALU	Juhatuse liige	15.06.2011
OTT PALU	Juhatuse liige	21.06.2011
MARKEN PALU	Juhatuse liige	21.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 454
Kokku	420 522
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	420 522
Kokku	420 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	347753	100.00%	Jah

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	marken.palu@mail.ee
E-posti aadress	info@netsest.ee
Veebilehe aadress	www.netsest.ee