

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Netsest

registrikood: 11462784

tänava/talu 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

2014. aastal oli Netsest OÜ müügitulu 98 084€, millest põhiosa moodustas reisijate vedu.

Ettevõttes oli 4 palgalist töötajat.

2014. aastal oli ettevõtte kasum 15 273€.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 875	30 845	
Nõuded ja ettemaksed	15 721	11 236	
Kokku käibevara	17 596	42 081	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	128 935	83 587	4
Kokku põhivara	128 935	83 587	
Kokku varad	146 531	125 668	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 887	9 277	6
Võlad ja ettemaksed	2 856	1 765	
Kokku lühiajalised kohustused	14 743	11 042	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 078	18 189	6
Kokku pikaajalised kohustused	20 078	18 189	
Kokku kohustused	34 821	29 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Ülekurss	1 742	1 742	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 635	58 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 273	22 273	
Kokku omakapital	111 710	96 437	
Kokku kohustused ja omakapital	146 531	125 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	98 084	83 683	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-465	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 477	-26 352	
Tööjõukulud	-30 326	-24 689	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 765	-9 856	
Muud ärikulud	-165	-122	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 886	22 664	
Intressikulud	-616	-400	
Muud finantstulud ja -kulud	3	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 273	22 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 273	22 273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 886	22 664
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 765	9 856
Kokku korrigeerimised	10 765	9 856
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 333	-5 792
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 439	-1 005
Kokku rahavood äritegevusest	27 757	25 723
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 112	-17 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 112	-17 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-9 660
Makstud intressid	-615	-400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-615	-10 060
Kokku rahavood	-28 970	-1 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 845	32 182
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 970	-1 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 875	30 845

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	15 273	15 273
31.12.2014	12 782	1 742	1 278	95 908	111 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netsest OÜ 2014. 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 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 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 tööeest. 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 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	11 540	9 299
Kokku nõuded ostjate vastu	11 540	9 299

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 169	0	0
Üksikisiku tulumaks		228	0	263
Sotsiaalmaks		464	0	622
Kohustuslik kogumispension		28	0	23
Töötuskindlustusmaksed		52	0	53
Ettemaksukonto jääk	0		671	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 941	671	961

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	17 253	64 519	64 519	5 167	86 939
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused	0	55 363	55 363	749	56 112
Amortisatsioonikulu		-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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	17 522	11 185	6 337	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	12 321	8 575	3 746	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	888	803

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	20 000	20 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 084	83 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 084	83 683
Kokku müügitulu	98 084	83 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	97 709	83 245
Projekteerimine	0	0
Metsamaterjali müük	0	0
Maastiku korrashoid	375	438
Kokku müügitulu	98 084	83 683

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	23 130	18 427
Sotsiaalmaksud	7 196	6 262
Kokku tööjõukulud	30 326	24 689
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 338	4 644

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

OÜ Netsest (registrikood: 11462784) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT PALU	Juhatuse liige	01.07.2015
MARKEN PALU	Juhatuse liige	01.07.2015
VAHUR PALU	Juhatuse liige	01.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 273
Kokku	95 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	97709	99.62%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	375	0.38%	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