

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Netsest

registrikood: 11462784

tänava/talu nimi, Vaariku

maja ja korteri number:

küla: Ataste küla

vald: Järva 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2022. aastal oli Netsest OÜ müügitulu 239 617 €, mille moodustas reisijate vedu.

Ettevõttes oli 5 palgalist töötajat

2022. aastal oli ettevõtte kasum 17 240 €.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 327	27 204	
Finantsinvesteeringud	981	981	
Nõuded ja ettemaksed	31 774	13 911	
Kokku käibevarad	66 082	42 096	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	367 849	296 099	4
Kokku põhivarad	367 849	296 099	
Kokku varad	433 931	338 195	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 207	34 714	5
Võlad ja ettemaksed	13 181	9 619	
Kokku lühiajalised kohustised	105 388	44 333	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	109 422	91 982	5
Kokku pikaajalised kohustised	109 422	91 982	
Kokku kohustised	214 810	136 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	7
Ülekurss	1 742	1 742	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 081	182 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 240	3 460	
Kokku omakapital	219 121	201 880	
Kokku kohustised ja omakapital	433 931	338 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	239 617	120 015	8
Muud äritulud	11	3 885	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 547	-72 337	
Tööjõukulud	-55 324	-22 677	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 458	-22 136	
Muud ärikulud	-95	-60	
Ärikasum (kahjum)	21 204	6 690	
Intressitulud	1	4	
Intressikulud	-3 965	-3 234	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 240	3 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 240	3 460	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netsest OÜ 2022. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	23 746	13 898
Kokku nõuded ostjate vastu	23 746	13 898

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 016	4 262	2 020
Üksikisiku tulumaks		539	211
Sotsiaalmaks		1 521	689
Kohustuslik kogumispension		38	12
Töötuskindlustusmaksed		85	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 016	6 445	2 969

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa		Kokku
		Transpordivahendid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	43 913	322 749	366 662
Akumuleeritud kulum	0	-48 427	-48 427
Jääkmaksumus	43 913	274 322	318 235
Amortisatsioonikulu	0	-22 136	-22 136
31.12.2021			
Soetusmaksumus	43 913	274 322	318 235
Akumuleeritud kulum	0	-22 136	-22 136
Jääkmaksumus	43 913	252 186	296 099
Ostud ja parendused	6 400	115 808	122 208
Amortisatsioonikulu		-50 458	-50 458
31.12.2022			
Soetusmaksumus	50 313	367 994	418 307
Akumuleeritud kulum	0	-50 458	-50 458
Jääkmaksumus	50 313	317 536	367 849

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	4 150	150	745	3 255	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	4 852	159	795	3 898	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	1 233	129	647	457		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	10 235	438	2 187	7 610		
Kapitalirendikohustised kokku	175 699	76 074	99 625			
Muud laenukohustised						
Laen omanikult	15 695	15 695				
Muud laenukohustised kokku	15 695	15 695				
Laenukohustised kokku	201 629	92 207	101 812	7 610		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eesti Vabariik	4 301	150	745	3 406	5	10.07.2050
Eesti Vabariik	5 011	159	795	4 057	5	10.01.2053
Eesti Vabariik	1 362	129	647	586		10.01.2032
Pikaajalised laenud kokku	10 674	438	2 187	8 049		
Kapitalirendikohustised kokku	113 827	32 081	81 746			
Muud laenukohustised						
Laenomanikult	2 195	2 195				
Muud laenukohustised kokku	2 195	2 195				
Laenukohustised kokku	126 696	34 714	83 933	8 049		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	6 067	5 977
Kokku võlad tarnijatele	6 067	5 977

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	20 000	20 000

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	239 617	120 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 617	120 015
Kokku müügitulu	239 617	120 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	239 617	120 015
Kokku müügitulu	239 617	120 015

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	41 407	17 416
Sotsiaalmaksud	13 917	5 262
Kokku tööjõukulud	55 324	22 678
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 806	6 643

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Netsest (registrikood: 11462784) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT PALU	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 240
Kokku	203 321
Katmine	
Kokku	203 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	239617	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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