

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Netaman Offshore Production OÜ

registrikood: 10974329

tänava/talu nimi, Pakase tn 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10618

telefon: +372 56213750

e-posti aadress: info@netaman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Netaman Offshore Production OÜ peamiseks tegevusalaks on metallkonstruktsioonide tootmine. Firma töötab Paljassaare sadamas.

2023 aastal moodustas Netaman Offshore Production OÜ müügitulu 121 321 euro.

Netaman Offshore Production OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat (tööjõukulud 82 223 euro). Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Ettevõtte edasine tegevus keskendub varahaldusele.

Äritegevuse laiendamist ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	122 289	90 668	
Nõuded ja ettemaksed	27 588	30 235	2
Kokku käibevarad	149 877	120 903	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000	4
Kokku põhivarad	300 000	300 000	
Kokku varad	449 877	420 903	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 825	19 925	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 825	19 925	
Kokku kohustised	21 825	19 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 500	11 500	
Kohustuslik reservkapital	11 189	11 189	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	378 290	413 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 073	-35 583	
Kokku omakapital	428 052	400 978	
Kokku kohustised ja omakapital	449 877	420 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	121 321	63 443	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 006	-16 752	9
Mitmesugused tegevuskulud	-479	-416	
Tööjõukulud	-82 223	-77 700	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-4 167	
Muud ärikulud	-241	-2	
Ärikasum (kahjum)	26 372	-35 594	
Intressitulud	701	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 073	-35 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 073	-35 583	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Netaman Offshore Production OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Netaman Offshore Production OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetushinna meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Bilansipäeval hinnatakse kas esineb viiteid vara väärtuse langusele ja vajadusel viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 556 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2.556,00 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	2,5 a.
Tööpink	5 a.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulenevalt teenuslepingute suhtelisest lühiajalisusest lepingute valmidusastet tulude kajastamisel ei arvesta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Netaman Offshore Production OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 588	27 588
Ostjatelt laekumata arved	27 588	27 588
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 588	27 588
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 235	30 235
Ostjatelt laekumata arved	31 555	31 555
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 320	-1 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 235	30 235

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 498	4 902
Üksikisiku tulumaks	1 167	926
Sotsiaalmaks	1 969	1 564
Kohustuslik kogumispension	39	30
Töötuskindlustusmaksed	143	114
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 818	7 539

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	300 000	300 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	65 718	65 718
Akumuleeritud kulum	-61 551	-61 551
Jääkmaksumus	4 167	4 167
Amortisatsioonikulu	-4 167	-4 167
31.12.2022		
Soetusmaksumus	65 718	65 718
Akumuleeritud kulum	-65 718	-65 718
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	65 718	65 718
Akumuleeritud kulum	-65 718	-65 718
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	10 710	10 710	
Maksuvõlad	7 818	7 818	
Muud võlad	3 297	3 297	
Muud viitvõlad	3 297	3 297	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 825	21 825	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	9 706	9 706	
Maksuvõlad	7 539	7 539	
Muud võlad	2 680	2 680	
Muud viitvõlad	2 680	2 680	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 925	19 925	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 637	3 742
Puhkusetasude kohustis	6 073	5 293
Kokku võlad töövõtjatele	10 710	9 035

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 321	63 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 321	63 443
Kokku müügitulu	121 321	63 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	121 321	63 443
Kokku müügitulu	121 321	63 443

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 555	7 444
Alltöövõtutööd	451	3 308
Üür ja rent	6 000	6 000
Muud äriteenused	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 006	16 752

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	61 461	58 122
Sotsiaalmaksud	20 762	19 578
Kokku tööjõukulud	82 223	77 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 153	29 637
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 153	29 637

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 199	53 063
Kokku müüdud	118 199	53 063

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000
Kokku ostetud	6 000	6 000

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

Netaman Offshore Production OÜ (registrikood: 10974329) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	11.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	378 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 073
Kokku	405 363
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	405 363
Kokku	405 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	121321	100.00%	Jah