

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Netaman Offshore Production OÜ

registrikood: 10974329

tänavatänu nimi: Pakase tn.

maja ja korteri number: 39

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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2021 aastal moodustas Netaman Offshore Production OÜ müügitulu 103 144 euro.

Netaman Offshore Production OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat (tööjõukulud 78 710 euro). Juhatuse liikmetele juhatusel liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Ettevõtte edasine tegevus keskendub varahaldusele.

Äritegevuse laiendamist ei planeerita.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu (eur)	103 144	92 234
Käibe kasv	12 %	-95 %
Puhaskasum/kahjum (eur)	-31 668	-78 225
Puhasrentaablus	-31 %	-85 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10 %	8 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskahjum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	141 832	154 619	
Nõuded ja ettemaksed	5 580	22 772	2
Kokku käibevarad	147 412	177 391	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000	4
Materiaalsed põhivarad	4 167	14 167	5
Kokku põhivarad	304 167	314 167	
Kokku varad	451 579	491 558	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 018	23 329	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 018	23 329	
Kokku kohustised	15 018	23 329	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 500	11 500	
Kohustuslik reservkapital	11 189	11 189	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 540	523 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 668	-78 225	
Kokku omakapital	436 561	468 229	
Kokku kohustised ja omakapital	451 579	491 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	103 144	92 234	8
Muud äritulud	100	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 113	-49 104	9
Mitmesugused tegevuskulud	-501	-4 334	
Tööjõukulud	-78 710	-102 537	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 000	-14 498	
Muud ärikulud	-601	0	
Ärikasum (kahjum)	-31 681	-78 239	
Intressitulud	13	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 668	-78 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 668	-78 225	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Netaman Offshore Production OÜ 2021.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.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Pikaajalisi intressita nõudeid ostjate vastu ei kajastata diskonteeritud nüüdsväärtuses. Juhatus hindab mõju ebaoluliseks.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud euro bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 aktsiastest 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.

Varud

Kajastatakse tellimustega seotud otseid materjali ja teenuste kulusid, mille täitmine aruande perioodis ei ole lõppunud. Arvestuse lihtsustuse huvides

Tööjõu- ja tootmise üldkulusid lõpetamata tellimustele ei jaotata.

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, määrates 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 äriliste otsustele.

Netaman Offshore Production OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 607	1 607
Ostjatelt laekumata arved	2 927	2 927
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 320	-1 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	432	432
Ettemaksed	3 541	3 541
Tulevaste perioodide kulud	3 541	3 541
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 580	5 580
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 819	5 819
Ostjatelt laekumata arved	7 139	7 139
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 320	-1 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 953	16 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 772	22 772

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	432		367	
Üksikisiku tulumaks		955		1 184
Sotsiaalmaks		1 612		2 014
Kohustuslik kogumispension		32		86
Töötuskindlustusmaksed		117		146
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		16		
Ettemaksukonto jääk			16 586	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	432	2 732	16 953	3 430

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	65 718	65 718
Akumuleeritud kulum	-37 053	-37 053
Jääkmaksumus	28 665	28 665
Amortisatsioonikulu	-14 498	-14 498
31.12.2020		
Soetusmaksumus	65 718	65 718
Akumuleeritud kulum	-51 551	-51 551
Jääkmaksumus	14 167	14 167
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	65 718	65 718
Akumuleeritud kulum	-61 551	-61 551
Jääkmaksumus	4 167	4 167

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	9 035	9 035
Maksuvõlad	2 732	2 732
Muud võlad	3 251	3 251
Muud viitvõlad	3 251	3 251
Kokku võlad ja ettemaksed	15 018	15 018
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 998	2 998
Võlad töövõtjatele	13 568	13 568
Maksuvõlad	3 430	3 430
Muud võlad	3 333	3 333
Muud viitvõlad	3 333	3 333
Kokku võlad ja ettemaksed	23 329	23 329

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis		4 605
Puhkusetasude kohustis		8 963
Kokku võlad töövõtjatele		13 568

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 244	91 412
Läti	900	822
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 144	92 234
Kokku müügitulu	103 144	92 234
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitööstus	103 144	92 234
Kokku müügitulu	103 144	92 234

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	210	0
Energia	22 303	24 817
Elektrienergia	22 303	24 817
Alltöövõtutööd	100	287
Üür ja rent	22 500	24 000
Muud äriteenused	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 113	49 104

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	58 890	76 652
Sotsiaalmaksud	19 357	25 885
Kokku tööjõukulud	78 247	102 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154	4 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	154	4 900

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		94 990		89 544
Kokku müüdnud		94 990		89 544

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 803	24 000	24 817	24 000
Kokku ostetud	20 803	24 000	24 817	24 000

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.11.2022

Netaman Offshore Production OÜ (registrikood: 10974329) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	21.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 668
Kokku	413 872
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	413 872
Kokku	413 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	103144	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Progressum OÜ		Eesti	11500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56213750
E-posti aadress	info@netaman.ee