

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Netaman Offshore Production OÜ

registrikood: 10974329

tänavatänu nimi: Pakase tn.

maja ja korteri number: 39

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2020 aastal moodustas Netaman Offshore Production OÜ müügitulu 92 234 euro.

Netaman Offshore Production OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat (tööjõukulud 102 537 euro). Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu (eur)	92 234	1 973 179
Käibe kasv	-95 %	166 %
Puhaskasum/kahjum (eur)	-78 225	134 681
Puhasrentaablus	-85%	0 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8 %	12 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskahjum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Ülemaailmse epideemia puhkemine 2020. aasta veebruarist põhjustab märkimisväärset majandusliku ebakindluse kasvu. Juhtkond on seisukohal, et bilansijärgsel üldisel ebakindluse tõusul puudub otsene mõju aruandes sisalduvatele juhtkonna hinnangutele ja edasistele tegevusplaanidele

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	154 619	169 470	
Nõuded ja ettemaksed	22 772	68 242	2
Kokku käibevarad	177 391	237 712	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000	4
Materiaalsed põhivarad	14 167	28 665	5
Kokku põhivarad	314 167	328 665	
Kokku varad	491 558	566 377	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 329	19 923	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 329	19 923	
Kokku kohustised	23 329	19 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 500	11 500	
Kohustuslik reservkapital	11 189	11 189	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 765	389 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 225	134 681	
Kokku omakapital	468 229	546 454	
Kokku kohustised ja omakapital	491 558	566 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	92 234	1 973 179	8
Muud äritulud	0	10 559	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-1 297 101	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 104	-424 365	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 334	-5 399	
Tööjõukulud	-102 537	-105 403	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 498	-16 287	
Muud ärikulud	0	-1 573	
Ärikasum (kahjum)	-78 239	133 610	
Intressitulud	14	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 071	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-78 225	134 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 225	134 681	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Netaman Offshore Production OÜ 2020.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 õiglase 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud euro bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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)

	31.12.2020	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 881	10 881
Ostjatelt laekumata arved	10 881	10 881
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 361	57 361
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 242	68 242

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	367		655	
Üksikisiku tulumaks		1 184		1 204
Sotsiaalmaks		2 014		2 049
Kohustuslik kogumispension		86		87
Töötuskindlustusmaksed		146		149
Ettemaksukonto jääk	16 586		56 706	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 953	3 430	57 361	3 489

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	65 718	65 718
Akumuleeritud kulum	-20 766	-20 766
Jääkmaksumus	44 952	44 952
Amortisatsioonikulu	-16 287	-16 287
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 254	3 254
Võlad töövõtjatele	9 780	9 780
Maksuvõlad	3 489	3 489
Muud võlad	3 400	3 400
Muud viitvõlad	3 400	3 400
Kokku võlad ja ettemaksed	19 923	19 923

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	4 605	4 692
Puhkusetasude kohustis	8 963	5 088
Kokku võlad töövõtjatele	13 568	9 780

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 412	139 994
Läti	822	0
Soome	0	1 833 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 234	1 973 179
Kokku müügitulu	92 234	1 973 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	92 234	140 104
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	0	1 833 075
Kokku müügitulu	92 234	1 973 179

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	0	60 687
Energia	24 817	23 444
Elektrienergia	24 817	23 444
Alltöövõtutööd	287	253 146
Transpordikulud	0	1 772
Üür ja rent	24 000	82 475
Muud äriteenused	0	2 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 104	424 365

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	76 652	78 785
Sotsiaalmaksud	25 885	26 618
Kokku tööjõukulud	102 537	105 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 900	2 998	8 733	3 254

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 817	89 544	288 198	134 327

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Netaman Offshore Production OÜ (registrikood: 10974329) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	27.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 225
Kokku	445 540
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	445 540
Kokku	445 540

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	92234	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