

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Netaman Offshore Production OÜ

registrikood: 10974329

tänava/talu nimi, Pakase tn

maja ja korteri number: 39

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

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

2016 aastal moodustas Netaman Offshore Production OÜ müügitulu 631 426 euro. Ettevõtte kasumiks kujunes 13 823 euro.

Netaman Offshore Production OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat (tööjõukulud 133 501 euro). Juhatuse liikmetele juhatusel liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (eur)	631 426	122 658
Käibe kasv	415 %	-30%
Puhaskasum (eur)	13 823	-194 065
Puhasrentaablus	2%	-158%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,29	12

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskahjum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	566 967	81 440	
Nõuded ja ettemaksed	191 918	749 099	2
Varud	2 566	0	
Kokku käibevarad	761 451	830 539	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	602 896	2
Kokku põhivarad	0	602 896	
Kokku varad	761 451	1 433 435	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	590 308	69 408	5
Kokku lühiajalised kohustised	590 308	69 408	
Kokku kohustised	590 308	69 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 500	11 500	
Kohustuslik reservkapital	11 189	11 189	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 631	1 535 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 823	-194 065	
Kokku omakapital	171 143	1 364 027	
Kokku kohustised ja omakapital	761 451	1 433 435	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	631 426	122 658	7
Muud äritulud	77	82 886	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 566	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-476 445	-125 303	8
Mitmesugused tegevuskulud	-10 517	-11 856	
Tööjõukulud	-133 501	-265 194	9
Muud ärikulud	-212	-8	
Ärikasum (kahjum)	13 394	-196 817	
Muud finantstulud ja -kulud	429	2 752	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 823	-194 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 823	-194 065	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Netaman Offshore Production OÜ 2016. 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. Investeerimis- 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud euro bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 2556**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 müüdud 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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 965	120 965	
Ostjatelt laekumata arved	120 965	120 965	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 953	70 953	
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 918	191 918	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 306 812	703 916	602 896
Ostjatelt laekumata arved	1 306 812	703 916	602 896
Muud nõuded	45 183	45 183	
Laenunõuded	45 183	45 183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 351 995	749 099	602 896

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	490		15 071
Üksikisiku tulumaks		2 664	2 766
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks		5 381	5 869
Kohustuslik kogumispension		343	252
Töötuskindlustusmaksed		391	427
Intress			0
Ettemaksukonto jääk	70 463		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 953	8 779	24 385

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 705	3 705
Akumuleeritud kulum	-3 705	-3 705
Jääkmaksumus	0	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	537 420	537 420
Võlad töövõtjatele	22 545	22 545
Maksuvõlad	8 779	8 779
Muud võlad	8 714	8 714
Muud viitvõlad	8 714	8 714
Saadud ettemaksed	12 850	12 850
Tulevaste perioodide tulud	12 850	12 850
Kokku võlad ja ettemaksed	590 308	590 308
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 117	12 117
Võlad töövõtjatele	25 077	25 077
Maksuvõlad	24 385	24 385
Muud võlad	7 829	7 829
Muud viitvõlad	7 829	7 829
Kokku võlad ja ettemaksed	69 408	69 408

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	13 110	12 632
Puhkusetasude kohustis	9 435	12 445
Kokku võlad töövõtjatele	22 545	25 077

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	631 426	122 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	631 426	122 658
Kokku müügitulu	631 426	122 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151 Laevade ja paatide remont ja hooldus	0	122 658
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	628 526	0
Muud	2 900	0
Kokku müügitulu	631 426	122 658

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 200	0
Energia	399	2 910
Kütus	399	2 910
Alltöövõtutööd	474 816	0
Üür ja rent	0	108 501
Muud äriteenused	30	13 892
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	476 445	125 303

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	99 802	198 263
Sotsiaalmaksud	33 699	66 931
Kokku tööjõukulud	133 501	265 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	23

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressid	429	2 752
Kokku muud finantstulud ja -kulud	429	2 752

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	420 000	131 994	10 850

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	356 508	2 700	108 501	204 177

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

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 müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt hinnata.

See on tulu arvestuspõhimõte.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Netaman Offshore Production OÜ (registrikood: 10974329) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	13.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Netaman Offshore Production OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Netaman Offshore Production OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 11 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Netaman Offshore Production OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

07.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Netaman Offshore Production OÜ (registrikood: 10974329) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	07.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 823
Kokku	148 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	628526	99.54%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Aleksandrov	36306110230	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	11500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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