

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Netaman Ships Repair OÜ

**registrikood:** 10974329

**tänavatalu nimi,** Pakase 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  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 10 |
| Lisa 5 Muud nõuded                          | 11 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 14 Muud ärikulud                       | 15 |
| Lisa 15 Finantstulud ja -kulud              | 15 |
| Lisa 16 Muud äritulud                       | 15 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 15 |

## Tegevusaruanne

Netaman Ships Repair OÜ põhitegevuseks on mahulised rahvusvahelisi kaubavedusid tegevate laevade remonttööd. Peamiseks tootmisbaasiks on ujuvdokid. Aastal 2011 investering ei ole. Järgmisel aastal investeringud ei ole planeeritud.

Müügitulu oli 2011. aastal 465 084 euro (2010. aastal 2 354 695 euro), mille juures saadi kahjumit -253 886 euro (2010.a. kahjum -638 039 euro).

2012. aastaks planeerime ettevõtte käibe kasvu ning samuti kavatseme suurendada ettevõtte rentaablust.

Töötajaid oli perioodi lõpuks 60. Töötasu arvestati 356 356 euro. Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

|                                      | 2011     | 2010    |
|--------------------------------------|----------|---------|
| Müügitulu (tuh eur)                  | 465      | 2 354   |
| Käibe kasv                           | --80.25% | -65.69% |
| Puhaskasum (tuh eur)                 | -254     | -638    |
| Puhasrentaablus                      | -54.62%  | -27%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 14.25    | 10.28   |
| ROA                                  | -9.98%   | -21,88% |
| ROE                                  | -10.33%  | -24,31% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 155 520          | 437 234          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 033 534        | 1 607 653        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 189 054</b> | <b>2 044 887</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 894 732          | 369 249          | 4       |
| Materiaalne põhivara                         | 356 576          | 425 642          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 251 308</b> | <b>794 891</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 440 362</b> | <b>2 839 778</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 5 898            | 3 749            |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 78 362           | 205 050          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>84 260</b>    | <b>208 799</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 0                | 5 898            |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>0</b>         | <b>5 898</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>84 260</b>    | <b>214 697</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 11 504           | 11 504           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 11 185           | 11 185           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 602 392        | 3 247 228        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -268 979         | -644 836         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 356 102</b> | <b>2 625 081</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 440 362</b> | <b>2 839 778</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2011            | 2010            | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                            | 465 084         | 2 354 695       | 11      |
| Muud äritulud                                        | 2 293           | 14 601          | 16      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 0               | -221 314        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -119 888        | -1 885 776      | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -79 696         | -166 374        |         |
| Tööjõukulud                                          | -478 678        | -590 446        | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -69 066         | -128 771        | 6       |
| Muud ärikulud                                        | -1 868          | -35 790         | 14      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>-281 819</b> | <b>-659 175</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | 12 840          | 14 339          | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>-268 979</b> | <b>-644 836</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>-268 979</b> | <b>-644 836</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 2010              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -281 819        | -659 175          |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 69 066          | 128 772           | 6       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0               | -13 498           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>69 066</b>   | <b>115 274</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 577 737         | -73 637           | 2       |
| Varude muutus                                            | 0               | -238 449          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -126 688        | -549 104          | 9       |
| Laekunud intressid                                       | 13 386          | 0                 |         |
| Muud rahavood äritegevusest                              | -1              | 0                 |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>251 681</b>  | <b>-1 405 091</b> |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -529 101        | -375 413          | 6       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-529 101</b> | <b>-375 413</b>   |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                   |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -3 748          | -6 628            | 7       |
| Makstud intressid                                        | -546            | -822              |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-4 294</b>   | <b>-7 450</b>     |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-281 714</b> | <b>-1 787 954</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>437 234</b>  | <b>2 225 188</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-281 714</b> | <b>-1 787 954</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>155 520</b>  | <b>437 234</b>    |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2009</b>           | 11 504                      | 11 185                       | 3 240 431                   | 3 263 120 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -638 039                    | -638 039  |
| <b>31.12.2010</b>           | 11 504                      | 11 185                       | 2 602 392                   | 2 625 081 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -268 979                    | -268 979  |
| <b>31.12.2011</b>           | 11 504                      | 11 185                       | 2 333 413                   | 2 356 102 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Netaman Ships Repair OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Netaman Ships Repair OÜ 2011. 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 Ships Repair 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.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara 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 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud euro bilansipäeval kehtinud

Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

#### Nõuded ja ettemaksed

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

#### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Lõpetamata toodangu arvestust peetakse lihtsustatud viisil. Sisaldades üksnes otseseid materjali kulusid pooleliolevatele tellimustele.

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

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.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 2556

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga   |
|---------------------|------------------|
| Maa                 | ei amortiseerita |
| Ehitus              | 10 aastat        |
| Masinad ja seadmed  | 3 aastat         |
| Muu põhivara        | 3 aastat         |

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Netaman Ships Repair OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda

**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.

**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 2011 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)

|                                    | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 952 423          | 1 448 842        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 952 423          | 1 448 842        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 070            | 75 751           |
| Muud nõuded                        | 78 041           | 83 060           |
| Laenunõuded                        | 78 041           | 75 127           |
| Muud nõuded                        | 0                | 7 933            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 033 534</b> | <b>1 607 653</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   |               | 31.12.2010    |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 3 070        |               |               | 10 981        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 3 162         |               | 8 297         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              | 204           |               | 340           |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 7 334         |               | 17 616        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 117           |               | 63            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 893           |               | 2 174         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |              | 493           |               |               |
| Ettemaksukonto jääk                           |              |               | 75 751        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 070</b> | <b>12 203</b> | <b>75 751</b> | <b>39 471</b> |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Muud pikaajalised finantsinvesteeringud         | 291 837        | 369 249        |
| pikaajalised nõuded ostjatele                   | 602 895        | 0              |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>894 732</b> | <b>369 249</b> |

## Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 78 041        | 78 041                            |                     |             |
| Muud laenunõuded         |               |                                   |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>78 041</b> | <b>78 041</b>                     |                     |             |
|                          |               |                                   |                     |             |
|                          | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 75 127        | 75 127                            |                     |             |
| Muud nõuded              | 7 933         | 7 933                             |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>83 060</b> | <b>83 060</b>                     |                     |             |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                      | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Ettemaksed     | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku          |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|----------------|
|                                      |                    |                          |                |                                    |                |
| <b>31.12.2009</b>                    |                    |                          |                |                                    |                |
| Soetusmaksumus                       | 508 035            | 40 181                   |                |                                    | 548 216        |
| Akumuleeritud kulum                  | -360 404           | -4 822                   |                |                                    | -365 226       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>147 631</b>     | <b>35 359</b>            |                |                                    | <b>182 990</b> |
|                                      |                    |                          |                |                                    |                |
| Ostud ja parendused                  | 27 734             | 2 556                    | 345 123        | 345 123                            | 375 413        |
| Amortisatsioonikulu                  | -17 504            | -2 988                   |                |                                    | -20 492        |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | -75 898            |                          |                |                                    | -75 898        |
| Müügid                               | -36 371            |                          |                |                                    | -36 371        |
|                                      |                    |                          |                |                                    |                |
| <b>31.12.2010</b>                    |                    |                          |                |                                    |                |
| Soetusmaksumus                       | 423 500            | 42 737                   | 345 123        | 345 123                            | 811 360        |
| Akumuleeritud kulum                  | -377 908           | -7 810                   |                |                                    | -385 718       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>45 592</b>      | <b>34 927</b>            | <b>345 123</b> | <b>345 123</b>                     | <b>425 642</b> |
|                                      |                    |                          |                |                                    |                |
| Amortisatsioonikulu                  | -51 244            | -4 011                   |                |                                    | -55 255        |
| Müügid                               | -13 811            |                          |                |                                    | -13 811        |
| Ümberklassifitseerimised             | 29 357             | -29 357                  |                |                                    |                |
| Muud ümberklassifitseerimised        | 29 357             | -29 357                  |                |                                    |                |
|                                      |                    |                          |                |                                    |                |
| <b>31.12.2011</b>                    |                    |                          |                |                                    |                |
| Soetusmaksumus                       | 409 688            | 42 737                   | 345 123        | 345 123                            | 797 548        |
| Akumuleeritud kulum                  | -399 794           | -41 178                  |                |                                    | -440 972       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>9 894</b>       | <b>1 559</b>             | <b>345 123</b> | <b>345 123</b>                     | <b>356 576</b> |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2011         | 2010          |
|--------------------|--------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 1 667        | 17 486        |
| Transpordivahendid | 1 667        | 17 486        |
| <b>Kokku</b>       | <b>1 667</b> | <b>17 486</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising AS                       | 5 898        | 5 898                            |                     |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>5 898</b> | <b>5 898</b>                     |                     |             |

  

|                                      | 31.12.2010   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising AS                       | 9 647        | 3 749                            | 5 898               |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>9 647</b> | <b>3 749</b>                     | <b>5 898</b>        |             |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2011       | 2010       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 14 238     | 169 767    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 9 732      | 152 879    |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 18 837     | 23 643     |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010     |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 10 840        | 74 999         |
| Võlad töövõtjatele               | 44 306        | 64 948         |
| Maksuvõlad                       | 12 203        | 39 471         |
| Muud võlad                       | 11 013        | 25 632         |
| Muud viitvõlad                   | 11 013        | 25 632         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>78 362</b> | <b>205 050</b> |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 16 832        | 37 166        |
| Puhkusetasude kohustus          | 27 474        | 27 782        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>44 306</b> | <b>64 948</b> |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                       | 2011           | 2010             |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                           |                |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                          |                |                  |
| Eesti                                                                 | 465 084        | 2 209 695        |
| Holland                                                               | 0              | 5 000            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                            | <b>465 084</b> | <b>2 214 695</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                                   |                |                  |
| Norra                                                                 | 0              | 140 000          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>                     | <b>0</b>       | <b>140 000</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                | <b>465 084</b> | <b>2 354 695</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                         |                |                  |
| 33151 Laevade ja paatide remont ja hooldus                            | 434 531        | 2 328 830        |
| 46771 Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost | 25 927         | 25 658           |
| Muud teenused ja materjali müük- Eesti                                | 4 626          | 207              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                | <b>465 084</b> | <b>2 354 695</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011           | 2010             |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 2 076          | 973 531          |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 0              | 177 802          |
| Energia                                          | 9 901          | 179 423          |
| Elektrienergia                                   | 0              | 153 097          |
| Kütus                                            | 9 901          | 26 326           |
| Alltöövõtutööd                                   | 0              | 202 163          |
| Transpordikulud                                  | 0              | 26 189           |
| Üür ja rent                                      | 89 185         | 289 432          |
| Muud äriteenused                                 | 18 726         | 37 236           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>119 888</b> | <b>1 885 776</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011           | 2010           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 356 356        | 455 231        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 117 341        | 149 817        |
| Töötuskindlustuskulu                                  | 4 981          | 6 356          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>478 678</b> | <b>611 404</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>60</b>      | <b>62</b>      |

## Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2011         | 2010          |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 0            | 2 523         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 1 270        | 23 841        |
| Muud                           | 598          | 9 426         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>1 868</b> | <b>35 790</b> |

## Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011          | 2010          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Intressitulud                       | 13 386        | 15 161        |
| Intressitulu hoiustelt              | 125           | 1 608         |
| Intressitulu laenudelt              | 12 513        | 13 553        |
| Muud intressitulud                  | 748           | 0             |
| Intressikulud                       | -546          | -822          |
| Intressikulu kapitalirendilt        | -546          | -822          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>12 840</b> | <b>14 339</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2011         | 2010          |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 1 667        | 13 496        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised     | 35           | 365           |
| Muud                               | 591          | 740           |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>2 293</b> | <b>14 601</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 1 896 656  | 8 793      | 1 843 552  | 1 507      |

|                                                                      | 2011   |         | 2010    |           |
|----------------------------------------------------------------------|--------|---------|---------|-----------|
|                                                                      | Ostud  | Müügid  | Ostud   | Müügid    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 87 929 | 245 293 | 129 584 | 1 957 595 |

2011 a. juhatusele liikmetasu ei makstud ja erisoodustusi ei osutatud.

## Aruande digitaalallkirjad

Netaman Ships Repair OÜ (registrikood: 10974329) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALEXEY ALEKSANDROV | Juhatuse liige     | 01.02.2013           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Netaman Ships Repair OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Netaman Ships Repair OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

## Märkusega arvamuse alus

Oluline osa ettevõtte tuludest on tekkinud tehingutest seotud osapooltega. Majandusaasta finantstulemus on sõltuv tingimustest, millega on tehtud tehingud seotud osapooltega. Meie poolt läbiviidud auditi protseduuride alusel puudub meil alus hindamiseks, milliseks oleks kujunenud finantstulemus eeldusel kui tehingud oleksid toimunud sõltumatute osapoolte vahel.

Bilanss sisaldab ettemakseid materiaalse põhivara eest 345 123 euri. Nimetatud tehingu kajastamise osas meil puudus võimalus läbi viia protseduure ulatuses mida me pidamiseme vajalikuks arvamuse avaldamiseks.

## Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Netaman Ships Repair OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

KOnsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika 19, Tallinn

01.02.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

Netaman Ships Repair OÜ (registrikood: 10974329) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TAAVO SAVIK        | Vandeaudiitor      | 01.02.2013           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 602 392        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -268 979         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 333 413</b> |
| Katmine                                                                |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 333 413        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 333 413</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Laevade ja paatide remont ja hooldus                            | 33151      | 434531          | 93.43%      | Jah            |
| Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost | 46771      | 25927           | 5.57%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Alexey Aleksandrov | 36306110230                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 126000 EEK                |
| Igor Maksimov      | 35804120262                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 9000 EEK                  |
| Anatoli Montšenko  | 34305020288                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 45000 EEK                 |

## Sidevahendid

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