

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Netaman Repair Group OÜ

registrikood: 11767242

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paljassaare tee 4

postisihthnumber: 10313

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Netaman Repair Group OÜ asutati 2009 a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kaubavedusid teostavate laevade remont, millest suurema osa moodustab eksport.

Ettevõtte majandusaastal ei suutnud säilitada senist positiivset arengut.

Olulisi põhivara investeeringuid ei planeerita. Kuid osaletakse teistes perspektiivsetes projektides.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud projektidega tegelemist ei peete perspektiivseks, seoses potentsiaali puudumisega.

Rahvusvahelised sanktsioonid ja aktiivne sõjategevus Ukrainas on kaasa toonud ebakindluse kasvu regiooni majanduse väljavaadetes.

Tegevusala majanduslik konjunktuur on jätkuvalt nõrgenenud, kuid püsib makromajanduslikest mõjutustest hoolimata keskmisest tugevam.

Keskkonna mõjud on kooskõlas kehtivate normidega ja tegevusvaldkonnas kasutatava tehnoloogiliste lahendustega.

Ettevõtte hinnangul ollakse lokaalselt oluline tööandja.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (tuh EUR)	22 607	25 179
Käibe kasv	-10 %	42,6 %
Puhaskasum (tuh EUR)	2 972	5 092
Kasumi kasv	-42 %	188 %
Puhasrentaablus	13 %	20 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,6	4,3
ROA	21,3 %	41,2%
ROE	25,1 %	51,7 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$
- 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 138 055	8 206 375	2
Nõuded ja ettemaksed	3 205 114	2 312 130	3
Varud	241 676	149 215	4
Kokku käibevarad	9 584 845	10 667 720	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 357 000	757 000	6
Materiaalsed põhivarad	962 118	900 155	8
Immateriaalsed põhivarad	2 625	4 396	9
Kokku põhivarad	4 321 743	1 661 551	
Kokku varad	13 906 588	12 329 271	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 094 075	2 489 494	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 094 075	2 489 494	
Kokku kohustised	2 094 075	2 489 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	14
Ülekurss	1 206 063	1 206 063	
Kohustuslik reservkapital	621	621	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 629 894	3 537 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 972 735	5 091 986	
Kokku omakapital	11 812 513	9 839 777	
Kokku kohustised ja omakapital	13 906 588	12 329 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	22 607 347	25 179 555	15
Muud äritulud	59 037	48 697	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 825 072	-14 119 085	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 606 282	-1 212 385	18
Tööjõukulud	-4 818 910	-4 263 818	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-257 759	-186 489	
Muud ärikulud	-31 494	-286 614	20
Ärikasum (kahjum)	3 126 867	5 159 861	
Intressitulud	45 151	44 526	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 172 018	5 204 387	
Tulumaks	-199 283	-112 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 972 735	5 091 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 126 867	5 159 861	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	255 988	186 489	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 924	72 451	
Kokku korrigeerimised	240 064	258 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-724 738	-1 060 019	
Varude muutus	-92 461	-149 215	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-395 419	924 891	
Makstud ettevõtte tulumaks	-365 090	-161 342	
Kokku rahavood äritegevusest	1 789 223	4 973 116	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-159 121	-521 642	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	43 333	10 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 600 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 715 788	-511 642	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-936 878	-931 076	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-204 877	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 141 755	-931 076	
Kokku rahavood	-2 068 320	3 530 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 206 375	4 675 977	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 068 320	3 530 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 138 055	8 206 375	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 200	1 206 063	621	4 537 908	5 747 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 091 986	5 091 986
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2022	3 200	1 206 063	621	8 629 893	9 839 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 972 735	2 972 735
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
Muud muutused omakapitalis				1	1
31.12.2023	3 200	1 206 063	621	10 602 629	11 812 513

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netaman Repair Group OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Netaman Repair Group koostab aastaaruannutele lähtuvalt keskmise suurusega ettevõttele kehtestatud nõuetele.

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

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. 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 Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtjatesse loetakse osalust 20-50%. Osalust kajastatakse soetushinna meetodil. Arvestades allahindluse vajadust bilansipäeval.

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

Varudes kajastatakse lõpetamata tellimustega seotud otsesed materjali kulud ja ostetud teenused. Tellimused mis kestavad kauem kui kolm kuud ja mille maksumus on oluline lisatakse lõpetamata toodangule proportsionaalne osa otsestest tööjõukuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 2.500,00 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 2.500,00 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud põhivara	3-10 a.
Masinaid ja seadmed	3-10 a.
Hooned ja ehitused	20 a.

Rendid

Kapitalrendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Potentsiaalne kohustus

Potentsiaalne kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitte-realiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata.

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise ainult juhul, kui enne bilansipäeva on toimunud nn. kohustav sündmus. Kohustav sündmus on sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või tegevusest tingitud kohustuse, ilma reaalse võimaluseta tekkinud kohustust mitte täita. Juhatus hindab igal bilansipäeval eraldi.

Kas teenuse osutamisel kvaliteedi garanteerimine kuu kuu jooksul peale teenuse osutamist on põhjustanud vajaduse eraldise moodustamiseks.

Sihtfinantseerimine

Üldotstarbeline tegevustoetus palgakulude hüvituseks kajastatakse netomeetodil.

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.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul (üle 1 kuu) osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamistõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Teenuslepinguteleotseselt mittejaotatavate tootmise üldkulude täpse jaotusbaasi puudumise tõttu määratakse teenuslepingu valmidusaste otseste tootmiskulude baasil, arvestamata proportsionaalset osa kasumist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2023 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2022. aastal kehtis maksumäär 20/80) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud

Seotud osapooltega tehingute hinna määramisel rakendatakse kokkuleppehinna poliitikat.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	48 973	39 801
Pank	6 089 082	8 166 574
Kokku raha	6 138 055	8 206 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 603 679	2 603 679	
Ostjatelt laekumata arved	2 603 679	2 603 679	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137 517	137 517	
Ettemaksed	46 269	46 269	
Tulevaste perioodide kulud	24 541	24 541	
Muud makstud ettemaksed	21 728	21 728	
Tellijatelt saada olevad summad	417 649	417 649	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 205 114	3 205 114	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 175 151	1 175 151	
Ostjatelt laekumata arved	1 188 911	1 188 911	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 760	-13 760	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258 047	258 047	
Ettemaksed	33 167	33 167	
Tulevaste perioodide kulud	13 100	13 100	
Muud makstud ettemaksed	20 067	20 067	
Tellijatelt saada olevad summad	845 765	845 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 312 130	2 312 130	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	241 676	149 215
Kokku varud	241 676	149 215

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	46 601		141 268	
Üksikisiku tulumaks		62 100		56 362
Erisoodustuse tulumaks		852		57 647
Sotsiaalmaks		108 981		100 586
Kohustuslik kogumispension		2 420		1 961
Töötuskindlustusmaksed		7 589		7 012
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 635		2 898
Ettemaksukonto jääk	90 916		116 779	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137 517	183 577	258 047	226 466

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 357 000	757 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 357 000	757 000

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14376826	Netaman Invest OU	Eesti	investeering	33	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Netaman Invest OU	757 000	2 600 000	3 357 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	757 000	2 600 000	3 357 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Kokku
				Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	170 224	1 754 856	139 517		2 064 597
Akumuleeritud kulum	-40 889	-1 271 686	-116 869		-1 429 444
Jääkmaksumus	129 335	483 170	22 648		635 153
Ostud ja parendused	75 094	443 302	3 246		521 642
Amortisatsioonikulu	-8 512	-135 049	-11 995		-155 556
Varasemate allahindluste tühistamised		-64 704			-64 704
Muud muutused		-36 380			-36 380
31.12.2022					
Soetusmaksumus	245 318	2 097 074	142 763		2 485 155
Akumuleeritud kulum	-49 401	-1 406 735	-128 864		-1 585 000
Jääkmaksumus	195 917	690 339	13 899		900 155
Ostud ja parendused	24 540	216 054	28 339	64 943	333 876
Amortisatsioonikulu	-12 669	-185 691	-30 716		-229 076
Müügid (jääkmaksumuses)		-15 924			-15 924
Muud muutused		-26 913			-26 913
31.12.2023					
Soetusmaksumus	269 858	2 270 291	171 102	64 943	2 776 194
Akumuleeritud kulum	-62 070	-1 592 426	-159 580		-1 814 076
Jääkmaksumus	207 788	677 865	11 522	64 943	962 118

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	43 333	10 000
Kokku	43 333	10 000

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 000	16 000
Akumuleeritud kulum	-7 604	-7 604
Jääkmaksumus	8 396	8 396
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	16 000	16 000
Akumuleeritud kulum	-11 604	-11 604
Jääkmaksumus	4 396	4 396
Amortisatsioonikulu	-1 771	-1 771
31.12.2023		
Soetusmaksumus	16 000	16 000
Akumuleeritud kulum	-13 375	-13 375
Jääkmaksumus	2 625	2 625

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	173 294	56 262

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	1 147 095	1 830 152
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	1 500 000	2 000 000

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	872 484	872 484
Võlad töövõtjatele	417 860	417 860
Maksuvõlad	183 577	183 577
Muud võlad	507 507	507 507
Dividendivõlad	376 871	376 871
Muud viitvõlad	130 636	130 636
Saadud ettemaksed	112 647	112 647
Muud saadud ettemaksed	112 647	112 647
Kokku võlad ja ettemaksed	2 094 075	2 094 075
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	874 984	874 984
Võlad töövõtjatele	381 157	381 157
Maksuvõlad	226 466	226 466
Muud võlad	593 756	593 756
Dividendivõlad	313 688	313 688
Muud viitvõlad	280 068	280 068
Saadud ettemaksed	413 131	413 131
Muud saadud ettemaksed	413 131	413 131
Kokku võlad ja ettemaksed	2 489 494	2 489 494

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	189 069	194 624
Puhkusetasude kohustis	228 791	186 533
Kokku võlad töövõtjatele	417 860	381 157

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 990 485	2 193 723
Muud		
Kokku tingimuslikud kohustised	2 990 485	2 193 723

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 771 572	4 059 352
Saksamaa	1 127 403	849 226
Soome	1 812 374	1 433 649
Holland	208 272	793 000
Läti	2 944 351	4 578 581
Küpros	752 133	799 866
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	690 472	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 306 577	12 513 674
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	11 769 181	10 623 932
Venemaa	0	1 202 760
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	531 589	839 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 300 770	12 665 881
Kokku müügitulu	22 607 347	25 179 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvahelise kaubaveo laevade remont	20 749 926	24 431 050
Siseriiklik laevade remont- Eesti	1 290 741	340 626
Teenused ja materjali müük	566 680	407 879
Kokku müügitulu	22 607 347	25 179 555

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	27 409	15 770
Tulu sihtfinantseerimisest	25 487	4 415
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	20 000
Muud	6 141	8 512
Kokku muud äritulud	59 037	48 697

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 597 400	5 439 749
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 767 675	4 357 792
Energia	531 657	806 050
Elektrienergia	417 624	641 768
Soojusenergia	50 824	75 341
Kütus	63 209	88 941
Alltöövõtutööd	848 159	2 160 120
Transpordikulud	142 137	196 438
Üür ja rent	1 957 437	740 243
Muud	980 607	418 693
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 825 072	14 119 085

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	858 249	851 573
Tööjõurent	343 333	0
Mitmesugused bürookulud	111 198	194 692
Lähetuskulud	38 551	30 234
Koolituskulud	34 561	4 096
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 566	12 081
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	17 100	3 124
Muud	194 724	116 585
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 606 282	1 212 385

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 605 239	3 191 399
Sotsiaalmaksud	1 213 671	1 072 419
Kokku tööjõukulud	4 818 910	4 263 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	225	207

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	131	23
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 991	203 142
Kahjum materiaalsete põhivarade mahakandmine	0	64 704
Muud	25 372	18 745
Kokku muud ärikulud	31 494	286 614

Lisa 21 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	813 966	16 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	813 966	16 454
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	451 332	147 216
Kokku võlad ja ettemaksed	451 332	147 216

MÜÜDUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 235	967 723	29 167	113 591	183 155
Kokku müüdnud	1 235	967 723	29 167	113 591	183 155

OSTETUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 999	2 258 873		165	1 789 928
Kokku ostetud	5 999	2 258 873		165	1 789 928

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.11.2024

Netaman Repair Group OÜ (registrikood: 11767242) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	08.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Netaman Repair Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Netaman Repair Group OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Haljas tee 25, Tallinn, Harju maakond, 12012

11.11.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Netaman Repair Group OÜ (registrikood: 11767242) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	11.11.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 629 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 972 735
Kokku	10 602 629
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 102 629
Kokku	10 602 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	22040667	97.49%	Jah