

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Netaman Repair Group OÜ

registrikood: 11767242

tänava/talu nimi, Paljassaare tee
maja ja korteri number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 laevaremont, millest suurema osa moodustab eksport. Ettevõtte suutis majandusaastal tagada stabiilse arengu.

Olulisi põhivara investeeringuid ei planeerita.

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

Ukraina sõjalise konflikti raames kehtima hakkasid kehtima ulatuslikud rahvusvahelised sanktsioonid. Mis on kaasa toonud nii tooraine hindade järsu tõusu kui müügihindade inflatsioonilise tõusu.

Tegevusala majanduslik konjunktuur on mõnevõrra nõrgenenud, kuid püsib makromajanduslikest mõjutustest hoolimata tugev.

Ettevõtte pikaajaline arengu planeerimisega seotud ebakandlus majandusaastal kasvas.

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

Ettevõtte hinnangul ollakse lokaalselt oluline tööandja.

2022. aastal ettevõtte näeb müügitulude suurendamise potentsiaali. Tugevdades teenuse kvaliteeti ja arendades teenuse vastavust kliendi ootustele.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu (tuh EUR)	25 179	17 652
Käibe kasv	42,6 %	39,6 %
Puhaskasum (tuh EUR)	5 092	1 765
Kasumi kasv	188 %	71 %
Puhasrentaablus	20 %	10 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,3	3,7
ROA	41,2 %	24,0 %
ROE	51,7 %	30,7 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100$
- 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 206 375	4 675 977	2
Nõuded ja ettemaksed	2 312 130	1 252 111	3
Varud	149 215	0	4
Kokku käibevarad	10 667 720	5 928 088	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	757 000	757 000	6
Materiaalsed põhivarad	900 155	635 153	8
Immateriaalsed põhivarad	4 396	8 396	9
Kokku põhivarad	1 661 551	1 400 549	
Kokku varad	12 329 271	7 328 637	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 489 494	1 580 846	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 489 494	1 580 846	
Kokku kohustised	2 489 494	1 580 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	14
Ülekurss	1 206 063	1 206 063	
Kohustuslik reservkapital	621	621	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 537 907	2 772 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 091 986	1 765 540	
Kokku omakapital	9 839 777	5 747 791	
Kokku kohustised ja omakapital	12 329 271	7 328 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	25 179 555	17 651 679	15
Muud äritulud	48 697	36 587	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 119 085	-11 682 712	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 212 385	-442 137	18
Tööjõukulud	-4 263 818	-3 535 873	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-186 489	-175 816	
Muud ärikulud	-286 614	-23 884	20
Ärikasum (kahjum)	5 159 861	1 827 844	
Intressitulud	44 526	196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 204 387	1 828 040	
Tulumaks	-112 401	-62 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 091 986	1 765 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 159 861	1 827 844	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	186 489	175 816	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	72 451	-26 833	
Kokku korrigeerimised	258 940	148 983	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 060 019	339 396	
Varude muutus	-149 215	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	924 891	299 725	
Makstud ettevõtte tulumaks	-161 342	-17 505	
Kokku rahavood äritegevusest	4 973 116	2 598 443	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-521 642	-193 081	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	10 000	36 560	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-511 642	-156 521	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-931 076	-161 293	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-931 076	-161 293	
Kokku rahavood	3 530 398	2 280 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 675 977	2 395 348	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 530 398	2 280 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 206 375	4 675 977	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 200	1 206 063	621	3 022 367	4 232 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 765 540	1 765 540
Väljakuulutatud dividendid				-250 000	-250 000
31.12.2021	3 200	1 206 063	621	4 537 907	5 747 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 091 986	5 091 986
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
31.12.2022	3 200	1 206 063	621	8 629 893	9 839 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netaman Repair Group OÜ 2022. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

2022. 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 2022 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 tavapärase 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 tulused ja kulused) 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 1.01.2022 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2021. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	39 801	22 852
Pank	8 166 574	4 653 125
Kokku raha	8 206 375	4 675 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	525 727	525 727	
Ostjatelt laekumata arved	539 487	539 487	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 760	-13 760	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154 160	154 160	
Muud nõuded	331	331	
Viitlaekumised	331	331	
Ettemaksed	49 168	49 168	
Tulevaste perioodide kulud	10 404	10 404	
Muud makstud ettemaksed	38 764	38 764	
Tellijatelt saada olevad summad	522 725	522 725	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 252 111	1 252 111	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	149 215	0
Kokku varud	149 215	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	141 268		71 563	
Üksikisiku tulumaks		56 362		51 235
Erisoodustuse tulumaks		57 647		106 588
Sotsiaalmaks		100 586		85 545
Kohustuslik kogumispension		1 961		1 871
Töötuskindlustusmaksed		7 012		5 981
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 898		2 354
Ettemaksukonto jääk	116 779		82 597	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	258 047	226 466	154 160	253 574

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	757 000	757 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	757 000	757 000

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14376826	Netaman Invest OU	Eesti	investeering	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Netaman Invest OU	757 000	0	0	0	0	0	757 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	757 000	0	0	0	0	0	757 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	170 224	1 674 716	110 549	1 955 489
Akumuleeritud kulum	-32 378	-1 183 774	-108 443	-1 324 595
Jääkmaksumus	137 846	490 942	2 106	630 894
Ostud ja parendused		158 113	28 968	187 081
Amortisatsioonikulu	-8 511	-87 912	-8 426	-104 849
Müügid (jääkmaksumuses)		-9 881		-9 881
Ümberliigitamised		-68 092		-68 092
Muud ümberliigitamised		-68 092		-68 092
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	10 000	36 560
Kokku	10 000	36 560

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-4 729	-4 729
Jääkmaksumus	5 271	5 271
Ostud ja parendused	6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-2 875	-2 875
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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	56 262	33 999

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	1 830 152	1 196 657
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	2 000 000	1 196 657

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	606 615	606 615
Võlad töövõtjatele	273 965	273 965
Maksuvõlad	253 574	253 574
Muud võlad	371 692	371 692
Dividendivõlad	267 685	267 685
Muud viitvõlad	104 007	104 007
Saadud ettemaksed	75 000	75 000
Muud saadud ettemaksed	75 000	75 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 580 846	1 580 846

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	194 624	153 874
Puhkusetasude kohustis	186 533	120 091
Kokku võlad töövõtjatele	381 157	273 965

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 193 723	907 581
Muud		
Kokku tingimuslikud kohustised	2 193 723	907 581

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 059 352	1 862 307
Saksamaa	849 226	720 919
Soome	1 433 649	2 100 615
Holland	793 000	1 237 000
Läti	4 578 581	1 071 550
Küpros	799 866	445 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 513 674	7 437 525
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	10 623 932	6 230 033
Venemaa	1 202 760	3 794 695
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	839 189	189 426
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 665 881	10 214 154
Kokku müügitulu	25 179 555	17 651 679
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvahelise kaubaveo laevade remont	24 431 050	16 994 857
Siseriiklik laevade remont- Eesti	340 626	451 500
Teenused ja materjali müük	407 879	205 322
Kokku müügitulu	25 179 555	17 651 679

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	15 770	26 679
Tulu sihtfinantseerimisest	4 415	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 000	1 100
Kindlustus hüvitised	0	0
Muud	8 512	8 808
Kokku muud äritulud	48 697	36 587

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	5 439 749	3 992 608
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 357 792	1 712 955
Energia	806 050	327 472
Elektrienergia	641 768	274 038
Soojusenergia	75 341	0
Kütus	88 941	53 434
Alltöövõtutööd	2 160 120	3 181 023
Transpordikulud	196 438	134 644
Üür ja rent	740 243	1 479 105
Muud	418 693	854 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 119 085	11 682 712

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	851 573	161 867
Mitmesugused bürookulud	194 692	143 126
Lähetuskulud	30 234	6 360
Koolituskulud	4 096	3 203
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 081	7 776
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 124	0
Muud	116 585	119 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 212 385	442 137

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 191 399	2 643 146
Sotsiaalmaksud	1 072 419	892 727
Kokku tööjõukulud	4 263 818	3 535 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	207	182

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	23	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	203 142	5 988
Kahjum materiaalsete põhivarade mahakandmine	64 704	0
Muud	18 745	17 896
Kokku muud ärikulud	286 614	23 884

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 454	104 985
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 454	104 985
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 216	201 890
Kokku võlad ja ettemaksed	147 216	201 890

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 591	183 155	24 792	191 840	36 560
Kokku müüdnud	113 591	183 155	24 792	191 840	36 560

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165	1 789 928	4 373	1 641 325	35 000
Kokku ostetud	165	1 789 928	4 373	1 641 325	35 000

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2023

Netaman Repair Group OÜ (registrikood: 11767242) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	18.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Netaman Repair Group OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Netaman Repair Group OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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, väaresitiste 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

19.12.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Netaman Repair Group OÜ (registrikood: 11767242) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	19.12.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 537 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 091 986
Kokku	8 629 893
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 129 893
Kokku	8 629 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	24771676	98.38%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@netaman.ee