

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Netaman Repair Group OÜ asutati 2009 a. Samal aastal alustati majandustegevusega ja käesoleva ajani on ettevõtte põhitegevuseks laevaremont. Peamiseks tootmisbaasiks on ujuvdokid Paljassaare sadamas.

2016. aastal jätkus Netaman Repair Group OÜ väljatöötatud äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

Ettevõtte valis ebatraditsioonilise strateegia, mis tähendas oma fookuse leidmises teenuste pakkumises kui ka suhteliselt madalate hindade säilitamist.

2016.a. ettevõtte tegevuse peaarõhk oli suunatud ekspordi osa suurendamisele, ettevõtte tootlikkuse tõstmisele ja innovatsioonilise juhtimissüsteemi väljaarendamisele.

2016.aastal investeeriti ehitustööstuspindade 724 362 eurot.

2016. aasta tööjõukulud olid 1 911 996 eurot, müügitulu 7 815 093 eurot. Töötajaid oli perioodi lõpuks 142 inimest.

Netaman Repair Group OÜ 2016 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (tuh EUR)	7 815	8 243
Käibe kasv	-5.19 %	26.81 %
Puhaskasum (tuh EUR)	232	838
Kasumi kasv	-72.32 %	90.89 %
Puhasrentaablus	2.97 %	10.17 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.78	1.82
ROA	2.86 %	12.74 %
ROE	4.56%	19.97 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2017.a. plaanib ettevõtte tõhusalt investeerida turundusse ja uute klientide ning tegevusvaldkondade otsingutesse.

2017.a. ettevõtte põhieesmärgiks on käibe suurendamine, olemasoleva kasumitaseme säilitamine, "võtmed kätte" laevaehitusteenuste pakkumine ja olemasolevate klientide säilitamine ning uute välisklientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 013 110	3 234 808	2
Nõuded ja ettemaksed	2 104 020	995 362	3
Varud	1 249 080	109 991	4
Kokku käibevarad	5 366 210	4 340 161	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	280 532	3
Materiaalsed põhivarad	2 736 285	1 955 737	7
Kokku põhivarad	2 736 285	2 236 269	
Kokku varad	8 102 495	6 576 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 316	
Võlad ja ettemaksed	3 018 185	2 376 457	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 018 185	2 380 773	
Kokku kohustised	3 018 185	2 380 773	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	2 555	12
Ülekurss	1 206 063	0	
Oma osad	-50 000	0	
Kohustuslik reservkapital	621	621	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 692 481	3 354 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 945	838 038	
Kokku omakapital	5 084 310	4 195 657	
Kokku kohustised ja omakapital	8 102 495	6 576 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 815 093	8 243 309	13
Muud äritulud	125 058	23 580	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 115 567	-87 266	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 982 332	-5 141 552	15
Mitmesugused tegevuskulud	-623 346	-653 385	
Tööjõukulud	-1 911 996	-1 274 607	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-169 699	-169 188	
Muud ärikulud	-37 217	-20 413	17
Ärikasum (kahjum)	331 128	920 478	
Muud finantstulud ja -kulud	13 317	17 560	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	344 445	938 038	
Tulumaks	-112 500	-100 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 945	838 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	331 128	920 478	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	169 699	169 188	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 967	-24 885	
Kokku korrigeerimised	160 732	144 303	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-841 413	164 077	
Varude muutus	-1 139 089	103 383	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 719 736	75 711	
Kokku rahavood äritegevusest	231 094	1 407 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-953 946	-1 006 812	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 500	41 169	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-948 446	-965 643	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 316	-6 774	
Makstud intressid	-30	-152	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-50 000	0	
Makstud dividendid	-450 000	-400 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-125 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-504 346	-531 926	
Kokku rahavood	-1 221 698	-89 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 234 808	3 324 425	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 221 698	-89 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 013 110	3 234 808	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 555			621	3 754 443	3 757 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)					838 038	838 038
Väljakuulutatud dividendid					-400 000	-400 000
31.12.2015	2 555			621	4 192 481	4 195 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)					231 945	231 945
Muutused muudest omanike sisse maksetest	645		-50 000			-49 355
Väljakuulutatud dividendid					-500 000	-500 000
Muutused reservides		1 206 063				1 206 063
31.12.2016	3 200	1 206 063	-50 000	621	3 924 426	5 084 310

2016 aastal toimus ühinemine ühendava ühinguna mille käigus omandati netovara

1 206 708 eurot mitterahalise sisse maksena. Millest 645 euro ulatuses suurendati

Osakapitali ja 1206 063 moodustas ülekursi.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netaman Repair Group OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

2016. 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 2016 on ümber hinnatud eurodes 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 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 3 000 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 3000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitused	20 a.
Masinad ja seadmed	3 a.
Muu põhivara	3 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 kulusi. 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 õiglasest 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulenevalt teenuslepingute suhtelisest lühiajalisusest lepingute valmidusastet tulude kajastamisel ei arvesta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	8 850	1 374
Pank	2 004 260	3 233 434
Kokku raha	2 013 110	3 234 808

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 311 996	1 311 996	
Ostjatelt laekumata arved	1 529 781	1 529 781	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-217 785	-217 785	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	447 760	447 760	
Muud nõuded	280 764	280 764	
Laenunõuded	280 532	280 532	
Viitlaekumised	232	232	
Ettemaksed	63 500	63 500	
Tulevaste perioodide kulud	52 347	52 347	
Muud makstud ettemaksed	11 153	11 153	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 104 020	2 104 020	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	430 533	430 533	
Ostjatelt laekumata arved	914 317	914 317	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-483 784	-483 784	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	244 342	244 342	
Muud nõuded	519 308	238 776	280 532
Laenunõuded	517 091	236 559	280 532
Viitlaekumised	2 217	2 217	
Ettemaksed	81 711	81 711	
Tulevaste perioodide kulud	73 534	73 534	
Muud makstud ettemaksed	8 177	8 177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 275 894	995 362	280 532

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	1 201 720	86 153
Lõpetamata toodang	236 342	86 153
Sh pikaajalised tellimused	965 378	0
Ettemaksed varude eest	47 360	23 838
Kokku varud	1 249 080	109 991

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	76 702	0	78 318	0
Üksikisiku tulumaks		25 425		17 227
Erisoodustuse tulumaks		113 076		576
Sotsiaalmaks		50 218		34 260
Kohustuslik kogumispension		1 388		921
Töötuskindlustusmaksed		3 499		2 380
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		632		1 119
Ettemaksukonto jääk	371 058		166 024	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	447 760	194 238	244 342	56 483

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	280 532	280 532	
Viitlaekumised	232	232	
Kokku muud nõuded	280 764	280 764	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	517 091	236 559	280 532
Viitlaekumised	2 217	2 217	
Kokku muud nõuded	519 308	238 776	280 532

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 007 403	562 470	66 083	0			1 635 956
Akumuleeritud kulum	-55 337	-479 239	-9 698				-544 274
Jääkmaksumus	952 066	83 231	56 385	0			1 091 682
Ostud ja parendused		374 692	8 738	674 699		674 699	1 058 129
Amortisatsioonikulu	-50 370	-75 805	-27 198				-153 373
Müügid		-40 701					-40 701
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 007 403	896 461	74 821	674 699		674 699	2 653 384
Akumuleeritud kulum	-105 707	-555 044	-36 896	0			-697 647
Jääkmaksumus	901 696	341 417	37 925	674 699		674 699	1 955 737
Ostud ja parendused		93 381	48 821	608 815	202 930	811 745	953 947
Amortisatsioonikulu	-66 271	-73 145	-30 283				-169 699
Müügid		-3 700					-3 700
Ümberklassifitseerimised	790 246			-790 246		-790 246	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	790 246			-790 246		-790 246	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 797 649	934 891	123 642	493 268	202 930	696 198	3 552 380
Akumuleeritud kulum	-171 978	-576 938	-67 179				-816 095
Jääkmaksumus	1 625 671	357 953	56 463	493 268	202 930	696 198	2 736 285

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	12 167	41 169
Transpordivahendid	12 167	41 169
Kokku	12 167	41 169

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduki	4 325	4 325			EURIBOR+2,4%	EUR	15.04.2016
Kapitalirendikohustised kokku	4 325	4 325					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduki	11 099	6 774	4 325	0	EURIBOR+2,4%	EUR	15.04.2016
Kapitalirendikohustised kokku	11 099	6 774	4 325				

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	2 500	3 450

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	681 678	652 791
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	681 678	652 791
1-5 aasta jooksul	160 966	95 473

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	605 994	605 994
Võlad töövõtjatele	189 135	189 135
Maksuvõlad	194 238	194 238
Muud võlad	628 818	628 818
Dividendivõlad	450 000	450 000
Muud viitvõlad	178 818	178 818
Saadud ettemaksed	1 400 000	1 400 000
Muud saadud ettemaksed	1 400 000	1 400 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 018 185	3 018 185
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 636 331	1 636 331
Võlad töövõtjatele	108 255	108 255
Maksuvõlad	56 483	56 483
Muud võlad	545 115	545 115
Dividendivõlad	400 000	400 000
Muud viitvõlad	145 115	145 115
Saadud ettemaksed	30 273	30 273
Muud saadud ettemaksed	30 273	30 273
Kokku võlad ja ettemaksed	2 376 457	2 376 457

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	108 266	64 311
Puhkusetasude kohustis	80 869	43 944
Kokku võlad töövõtjatele	189 135	108 255

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 200	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte võõrandab enda omanduses oleva osa nimiväärtusega 256 eurot 2017 aasta jooksul.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 072 336	798 998
Saksamaa	705 075	65 642
Rootsi	13 905	889 011
Soome	965 295	1 958 320
Küpros	275 000	860
Suurbritannia	0	55 489
Läti	711 288	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	511 983	772 081
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 254 882	4 540 401
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 271 965	2 954 938
Venemaa	1 047 120	599 180
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	241 126	148 790
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 560 211	3 702 908
Kokku müügitulu	7 815 093	8 243 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvahelise kaubaveo laevade remont	7 357 832	8 061 496
Siseriiklik laevade remont- Eesti	394 348	85 809
Teenused ja materjali müük- Eesti	62 913	96 004
Kokku müügitulu	7 815 093	8 243 309

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	8 967	16 281
Kasum valuutakursi muutustest	167	2 541
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 230	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	107 571	0
Muud	6 123	4 758
Kokku muud äritulud	125 058	23 580

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 358 597	1 861 850
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 386 570	1 189 156
Energia	199 638	177 372
Elektrienergia	165 978	141 639
Kütus	33 660	35 733
Alltöövõtutööd	746 666	440 503
Transpordikulud	51 063	46 510
Üür ja rent	737 574	1 049 533
Muud	502 224	376 628
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 982 332	5 141 552

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 430 020	953 290
Sotsiaalmaksud	481 976	321 317
Kokku tööjõukulud	1 911 996	1 274 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	142	103

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	500	0
Kahjum valuutakursi muutustest	3 621	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 317	9 871
Annetused	6 250	0
Muud	19 529	10 530
Kokku muud ärikulud	37 217	20 413

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-4 928
Intrssitulu ja -kulud	13 317	22 488
Kokku muud finantstulud ja -kulud	13 317	17 560

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 023 857	104 589	502 230	1 379 747

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 173 622	651 124	1 168 730	23 404

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2017

Netaman Repair Group OÜ (registrikood: 11767242) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	06.09.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Netaman Repair Group OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Netaman Repair Group OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 hea raamatupidamistavaga 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 289

Konsult.ee OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

11.09.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Netaman Repair Group OÜ (registrikood: 11767242) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	11.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 692 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 945
Kokku	3 924 426
Jaotamine	
Dividendideks	700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 224 426
Kokku	3 924 426

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	7752180	99.19%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	62913	0.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Aleksandrov	36306110230	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2944 EUR (Lihtomand)
Netaman Repair Group OÜ	11767242	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@netaman.ee