

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Netaman Clean OÜ

registrikood: 12140479

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 56262868

e-posti aadress: info@netaman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kasutusrent	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Netaman Clean OÜ peamiseks tegevusalaks on hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus. Firma töötab Paljassaare sadamas.

2023. aastal jätkus Netaman Clean OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

Netaman Clean OÜ 2023 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Raamatupidamise aruanne on koostatud euros.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Netaman Clean OÜ müügitulu 215 514 euro. Müügitulust moodustus 100% teenuste müük. Ettevõtte kasumiks kujunes 2 860 euro.

Personal

Netaman Clean OÜ eskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat (tööjõukulud 179 158 euro). Juhatuse liikmetele juhatusel liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (EUR)	215 514	209 307
Käibe kasv	3 %	5 %
Puhaskasum (EUR)	2 860	11 003
Kaumi kasv	- 74 %	-22%
Puhasrentaablus	1 %	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5	5
ROA	6,7 %	6,7 %
ROE	2,5 %	2,5 %

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	157 853	145 872	
Nõuded ja ettemaksed	14 097	18 563	2
Kokku käibevarad	171 950	164 435	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000	
Materiaalsed põhivarad	7 734	7 091	5
Kokku põhivarad	307 734	307 091	
Kokku varad	479 684	471 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 418	30 120	7
Kokku lühiajalised kohustised	35 418	30 120	
Kokku kohustised	35 418	30 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 406	405 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 860	11 003	
Kokku omakapital	444 266	441 406	
Kokku kohustised ja omakapital	479 684	471 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	215 514	209 307	9
Muud äritulud	1 626	5 694	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 662	-29 007	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 929	-9 049	
Tööjõukulud	-179 158	-163 340	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 022	-2 714	
Muud ärikulud	-162	0	
Ärikasum (kahjum)	2 207	10 891	
Muud finantstulud ja -kulud	653	112	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 860	11 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 860	11 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netaman Clean OÜ 2023. 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 Clean OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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.

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 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a.

Rendid

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

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 498	12 498	
Ostjatelt laekumata arved	12 498	12 498	
Ettemaksed	1 599	1 599	
Tulevaste perioodide kulud	1 599	1 599	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 097	14 097	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 395	16 395	
Ostjatelt laekumata arved	16 395	16 395	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80	
Ettemaksed	2 088	2 088	
Tulevaste perioodide kulud	2 088	2 088	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 563	18 563	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 290		
Käibemaks	395		257
Üksikisiku tulumaks			1 570
Sotsiaalmaks	4 527		3 384
Kohustuslik kogumispension	196		170
Töötuskindlustusmaksed	329		246
Ettemaksukonto jääk		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 737	80	5 627

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	300 000	300 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 630	13 630
Akumuleeritud kulum	-5 626	-5 626
Jääkmaksumus	8 004	8 004
Ostud ja parendused	1 800	1 800
Amortisatsioonikulu	-1 173	-1 173
Muud muutused	-1 540	-1 540
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 890	13 890
Akumuleeritud kulum	-6 799	-6 799
Jääkmaksumus	7 091	7 091
Ostud ja parendused	3 665	3 665
Amortisatsioonikulu	-3 022	-3 022
31.12.2023		
Soetusmaksumus	17 555	17 555
Akumuleeritud kulum	-9 821	-9 821
Jääkmaksumus	7 734	7 734

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	2 000	6 000

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	6 000
1-5 aasta jooksul	0	30 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	4 672	6 141
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 161	4 449
1-5 aasta jooksul	2 683	5 844

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	242	242	
Võlad töövõtjatele	21 352	21 352	
Maksuvõlad	7 737	7 737	
Muud võlad	6 087	6 087	
Muud viitvõlad	6 087	6 087	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 418	35 418	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208	208	
Võlad töövõtjatele	19 139	19 139	
Maksuvõlad	5 627	5 627	
Muud võlad	5 146	5 146	
Muud viitvõlad	5 146	5 146	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 120	30 120	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 787	8 086
Puhkusetasude kohustis	12 565	11 053
Kokku võlad töövõtjatele	21 352	19 139

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 514	209 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215 514	209 307
Kokku müügitulu	215 514	209 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	213 183	203 307
Muud	2 331	6 000
Kokku müügitulu	215 514	209 307

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 932	3 722
Energia	1 979	1 721
Kütus	1 979	1 721
Alltöövõtutööd	10 275	13 120
Muud äriteenused	6 476	10 444
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 662	29 007

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	134 220	122 690
Sotsiaalmaksud	44 938	40 650
Kokku tööjõukulud	179 158	163 340
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	10

Lisa 12 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	12 498	16 395

Kokku nõuded ja ettemaksed	12 498	16 395
-----------------------------------	---------------	---------------

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		215 183	209 307
Kokku müüdud		215 183	209 307

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104		
Kokku ostetud	104		

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

Netaman Clean OÜ (registrikood: 12140479) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	11.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 860
Kokku	419 266
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	419 266
Kokku	419 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	213183	98.92%	Jah