

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: NEP Investeeringud OÜ

registrikood: 14402084

tänavatänu nimi: Pakase tn.

maja ja korteri number: 39

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10618

telefon: +372 56262227

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

NEP Investeeringud OÜ loomise eesmärk on suurendada investeeringute juhtimise efektiivsust. Sel eesmärgil on koondatud sama juhtkonnaga ettevõtted ühte valitsemise üksusesse.

Lähiaastatel uusi ettevõtetes kontrolli omandamisega seotud investeeringuid ei planeerita. Investeeringute mahu planeerimisel peetakse määravaks omakapitali edasist kujunemist.

Ukraina sõjalise konflikti raames kehtima hakanud rahvusvahelised sanktsioonid on muutnud turutingimused oluliselt ebastabiilsemaks.

Investeeringud ettevõtete sektoris jätkub soodne turukonjunktuur.

Juhatus hindab hooajalisuse mõjusid ebaoluliseks.

*Keskonna mõjude hoidmine aktsepteeritava tasemel on tehnoloogiliste vahenditega teostatav.
Sotsiaalsed mõjud ettevõtete väiksuse tõttu ebaolulised.*

Suhtarve majandusliku sisu puudumise tõttu ei avaldata.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 010	9 010	
Kokku käibevarad	9 010	9 010	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 121 361	5 121 361	2
Immateriaalsed põhivarad	896 183	1 045 547	4
Kokku põhivarad	6 017 544	6 166 908	
Kokku varad	6 026 554	6 175 918	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	98 580	67 680	6
Kokku lühiajalised kohustised	98 580	67 680	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 756 000	1 756 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 756 000	1 756 000	
Kokku kohustised	1 854 580	1 823 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	287 545	287 545	
Ülekurss	4 582 455	4 582 455	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-517 762	-342 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 264	-175 706	
Kokku omakapital	4 171 974	4 352 238	
Kokku kohustised ja omakapital	6 026 554	6 175 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 560	-2	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-149 364	-149 364	
Ärikasum (kahjum)	-153 924	-149 366	
Intressikulud	-26 340	-26 340	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-180 264	-175 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 264	-175 706	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NEP Investeeringud OÜ 2022 aasta aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti rahandusministeeriumi määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 eranditele konsolideeritud aruannet ei koostata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusinna meetodil arvestades allahindluse vajadust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalsed põhivarad	10a.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid. (kuna ei konsolideerita)

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 121 361	5 121 361	3
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 121 361	5 121 361	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11808627	Netaman Development OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
1547813	Paljassaare Laevaremont OÜ	Eesti	Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	100	100
40103796660	MANGALI SHIPYARD SIA	Läti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Netaman Development OÜ	4 010 293	4 010 293
Paljassaare Laevaremont OÜ	604 707	604 707
MANGALI SHIPYARD SIA	506 361	506 361
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 121 361	5 121 361

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 493 639	1 493 639
Akumuleeritud kulum	-298 728	-298 728
Jääkmaksumus	1 194 911	1 194 911
Amortisatsioonikulu	-149 364	-149 364
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 493 639	1 493 639
Akumuleeritud kulum	-448 092	-448 092
Jääkmaksumus	1 045 547	1 045 547
Amortisatsioonikulu	-149 364	-149 364
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 493 639	1 493 639
Akumuleeritud kulum	-597 456	-597 456
Jääkmaksumus	896 183	896 183

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
NETAMAN INVEST OU	1 756 000		1 756 000		1-3%	EUR	2023a.
Pikaajalised laenud kokku	1 756 000		1 756 000				
Laenukohustised kokku	1 756 000		1 756 000				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
NETAMAN INVEST OU	1 756 000		1 756 000		1-3%	EUR	2023a.
Pikaajalised laenud kokku	1 756 000		1 756 000				
Laenukohustised kokku	1 756 000		1 756 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 560	4 560
Muud võlad	94 020	94 020
Intressivõlad	94 020	94 020
Kokku võlad ja ettemaksed	98 580	98 580
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	67 680	67 680
Intressivõlad	67 680	67 680
Kokku võlad ja ettemaksed	67 680	67 680

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 756 000	1 756 000
Kokku laenukohustised	1 756 000	1 756 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 756 000	1 756 000	26 340
Kokku laenukohustised	1 756 000	1 756 000	26 340
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 756 000	1 756 000	26 340
Kokku laenukohustised	1 756 000	1 756 000	26 340

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2024

NEP Investeeringud OÜ (registrikood: 14402084) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	15.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NEP Investeeringud OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud NEP Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet ja 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 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 lahkneb 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 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 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

17.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

NEP Investeeringud OÜ (registrikood: 14402084) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	17.01.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-517 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 264
Kokku	-698 026
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-698 026
Kokku	-698 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56262227
E-posti aadress	info@netaman.ee