

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**ärinimi:** NEP Investeeringud OÜ**registrikood: 14402084**

tänava/talu nimi, Pakase tn.

maja ja korteri number: 39

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Muud võlad	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

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.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole.

	2019	2018
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	1,0
ROE (%)	- 3 %	0 %
ROA (%)	- 2 %	0 %
Kapitaliseeritus (%)	73%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused*100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
- ROA (%) = puhaskasum / vara kokku * 100
- Kapitaliseeritus = omakapital / varasse kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 663	4 997	
Kokku käibevarad	8 663	4 997	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 121 361	5 121 361	2
Immateriaalsed põhivarad	1 344 275	1 493 639	4
Kokku põhivarad	6 465 636	6 615 000	
Kokku varad	6 474 299	6 619 997	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	306 667	500 000	6
Kokku lühiajalised kohustised	306 667	500 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 462 000	1 000 000	5
Võlad ja ettemaksed	0	250 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 462 000	1 250 000	
Kokku kohustised	1 768 667	1 750 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	287 545	287 545	
Ülekurss	4 582 455	4 582 455	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 365	-3	
Kokku omakapital	4 705 632	4 869 997	
Kokku kohustised ja omakapital	6 474 299	6 619 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	05.01.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-3	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-149 364	0	
Äri kasum (kahjum)	-149 365	-3	
Intressikulud	-15 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-164 365	-3	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 365	-3	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NEP Investeeringud OÜ 2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 121 361	5 121 361
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 (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11808627	Netaman Development OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
11547813	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	31.12.2018	31.12.2019
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	
Ostud ja parendused	1 493 639	1 493 639
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 493 639	1 493 639
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 493 639	1 493 639
Amortisatsioonikulu	-149 364	-149 364
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 493 639	1 493 639
Akumuleeritud kulum	-149 364	-149 364
Jääkmaksumus	1 344 275	1 344 275

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
NETAMAN INVEST OU	1 462 000		1 462 000		1-3%	EUR	2023a.
Pikaajalised laenud kokku	1 462 000		1 462 000				
Laenukohustised kokku	1 462 000		1 462 000				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
NETAMAN INVEST OU	1 000 000		1 000 000		1-3%	EUR	2023a.
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000		1 000 000				
Laenukohustised kokku	1 000 000		1 000 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	306 667	306 667	
Intressivõlad	15 000	15 000	
Muud viitvõlad	291 667	291 667	
Kokku võlad ja ettemaksed	306 667	306 667	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	750 000	500 000	250 000
Muud viitvõlad	750 000	500 000	250 000
Kokku võlad ja ettemaksed	750 000	500 000	250 000

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	15 000	15 000	
Muud viitvõlad	291 667	291 667	
Järelmaks	291 667	291 667	
Kokku muud võlad	306 667	306 667	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	750 000	500 000	250 000
Järelmaks	750 000	500 000	250 000
Kokku muud võlad	750 000	500 000	250 000

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 477 000	0	1 000 000

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Netaman Invest OU	1 462 000	0,5-3%	EUR	01.10.2023 a.

05.01.2018 - 31.12.2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Netaman Invest OU	1 000 000	0,5-3%	EUR	01.10.2023 a.

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ülemaailmse epideemia puhkemine 2020. aasta veebruarist põhjustab märkimisväärset majandusliku ebakindluse kasvu. Juhtkond on seisukohal, et bilansijärgsel üldisel ebakindluse tõusul puudub otsene mõju aruandes sisalduvatele juhtkonna hinnangutele ja edasistele tegevusplaanidele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2021

NEP Investeeringud OÜ (registrikood: 14402084) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	26.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NEP Investeeringud OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud NEP Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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) (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 finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et vältida 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 märkimisväärselt 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

28.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

NEP Investeeringud OÜ (registrikood: 14402084) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	28.07.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 365
Kokku	-164 368
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-164 368
Kokku	-164 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Aleksandrova	46408180336	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	287545 EUR (Ühisomand)
Alexey Aleksandrov	36306110230	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	287545 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

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