

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Netaman Safety OÜ

registrikood: 16506115

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paljassaare tee 4

postisihthnumber: 10313

e-posti aadress: oleg@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 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Netaman Safety oli asutatud 23.05.2022.aastal.

OÜ Netaman Safety on ettevõtte, mis tegeleb spetsialiseerimata laevade ja paatide remont- ja hooldustöödega. .

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal moodustas OÜ Netaman Safety müügitulu 713 603 euro, millest 100% moodustas laevade ja paatide remont ja hooldus. OÜ Netaman Safety brutokasumiks kujunes 53 445 euro.

Personal

Aruandeaastal OÜ Netaman Safety keskmine töötajate arv oli 7 töötajat.

2023. aastal ettevõtte tööjõukulud moodustasid 184 290 euro.

Juhatusel liikmetasut ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal OÜ Netaman Safety põhieesmärgiks on teenuste täiustamine ja laiendamine, firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 206	24 979	
Nõuded ja ettemaksed	64 626	76 108	2
Varud	40 685	56 988	
Kokku käibevarad	156 517	158 075	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	117 199	105 095	
Immateriaalsed põhivarad	3 092	3 442	
Kokku põhivarad	120 291	108 537	
Kokku varad	276 808	266 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	144 625	100 000	4
Võlad ja ettemaksed	74 399	52 026	5
Kokku lühiajalised kohustised	219 024	152 026	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	110 247	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	110 247	
Kokku kohustised	219 024	262 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 445	1 839	
Kokku omakapital	57 784	4 339	
Kokku kohustised ja omakapital	276 808	266 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	23.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	713 603	187 515	
Muud äritulud	1 869	938	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 986	-70 059	
Mitmesugused tegevuskulud	-182 722	-53 641	
Tööjõukulud	-184 290	-48 811	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 228	-2 212	
Muud ärikulud	-1 977	-1 300	
Ärikasum (kahjum)	68 269	12 430	
Intressitulud	106	3	
Intressikulud	-14 378	-10 247	
Muud finantstulud ja -kulud	-552	-347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 445	1 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 445	1 839	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlusestandardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud

finantsaruandluse nõuete, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahadusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates põhivara arvelevõtmise alampiirile. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiirile, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkep kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 734	56 734
Ostjatelt laekumata arved	56 734	56 734
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 635	4 635
Ettemaksed	3 257	3 257
Tulevaste perioodide kulud	2 723	2 723
Muud makstud ettemaksed	534	534
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 626	64 626
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 266	53 266
Ostjatelt laekumata arved	53 266	53 266
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 398	10 398
Ettemaksed	12 444	12 444
Tulevaste perioodide kulud	173	173
Muud makstud ettemaksed	12 271	12 271
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 108	76 108

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 118		4 642	
Üksikisiku tulumaks		2 425		1 612
Sotsiaalmaks		4 105		2 718
Kohustuslik kogumispension		114		42
Töötuskindlustusmaksed		298		198
Ettemaksukonto jääk	1 517		5 756	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 635	6 942	10 398	4 570

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidiline isik	144 625	144 625			10	30.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	144 625	144 625				
Laenukohustised kokku	144 625	144 625				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidiline isik	100 000	100 000			10%	30.06.2023
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000				
Pikaajalised laenud						
Juriidiline isik	110 247		110 247		10%	30.06.2024
Pikaajalised laenud kokku	110 247		110 247			
Laenukohustised kokku	210 247	100 000	110 247			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 840	36 840
Võlad töövõtjatele	12 418	12 418
Maksuvõlad	6 942	6 942
Muud võlad	18 199	18 199
Muud viitvõlad	18 199	18 199
Kokku võlad ja ettemaksed	74 399	74 399
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 550	32 550
Võlad töövõtjatele	8 236	8 236
Maksuvõlad	4 570	4 570
Muud võlad	6 670	6 670
Muud viitvõlad	6 670	6 670
Kokku võlad ja ettemaksed	52 026	52 026

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	23.05.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	137 773	36 480
Sotsiaalmaksud	46 517	12 331
Kokku tööjõukulud	184 290	48 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 625	100 000
Kokku laenukohustised	144 625	100 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	110 247
Kokku laenukohustised	0	110 247

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	200 000	10 247
Kokku laenukohustised	200 000	200 000	10 247

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	80 000	120 000	14 378
Kokku laenukohustised	200 000	80 000	120 000	14 378

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Netaman Safety OÜ (registrikood: 16506115) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN PENTEŠIHHIN	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 445
Kokku	55 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	713603	100.00%	Jah