

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing DEWA Projekt

registrikood: 10561188

tänavatalu nimi, Väike-Ameerika tn 15-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 6311186

faks: +372 6311816

e-posti aadress: tonu.kaal@dewa.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016.a. mais firma jagunes osanike vahel vastavalt osaluse mahule.

2017.a. DEWA Projekt OÜ majandustegevus jätkus edukalt.

OÜ-l DEWA Projekt on üheliikmeline juhatuse liikme tööd 2017.a. eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 661	178 374	
Nõuded ja ettemaksed	20 681	44 086	
Varud	50 074	0	
Kokku käibevarad	195 416	222 460	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 513	13 261	3
Kokku põhivarad	9 513	13 261	
Kokku varad	204 929	235 721	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 370	52 263	
Kokku lühiajalised kohustised	43 370	52 263	
Kokku kohustised	43 370	52 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 653	74 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 101	106 623	
Kokku omakapital	161 559	183 458	
Kokku kohustised ja omakapital	204 929	235 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	385 361	487 018	4
Muud äritulud	391	621	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-318 955	-308 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 604	-53 989	
Tööjõukulud	-12 430	-9 644	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 938	-6 430	
Ärikasum (kahjum)	16 825	109 405	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 224	-282	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 601	109 123	
Tulumaks	-7 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 101	106 623	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 825	109 405
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 938	6 430
Kokku korrigeerimised	5 938	6 430
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 405	17 672
Varude muutus	-50 074	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 894	27 589
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	-2 500
Kokku rahavood äritegevusest	-20 300	158 596
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 190	0
Laekunud intressid	13	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 177	15
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-30 000	-10 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-86 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-96 000
Kokku rahavood	-52 477	62 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 374	116 060
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 477	62 611
Valuutakursside muutuste mõju	-1 236	-297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124 661	178 374

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	186 656	189 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	106 623	106 623
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
Muud muutused omakapitalis	-6	-1	-102 626	-102 633
31.12.2016	2 550	255	180 653	183 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 101	8 101
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2017	2 550	255	158 754	161 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DEWA Projekt 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa, arvelduskonto ja deposiidi jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa keskpanga valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot 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.

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.

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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Dividendi tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende netodividendina väljamakstud summat (2017.a. määr 20/80).

Järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	150		
Käibemaks	5 361		116
Üksikisiku tulumaks		45	
Sotsiaalmaks	165	122	
Kohustuslik kogumispension	0	8	
Töötuskindlustusmaksed	10	10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 686	185	116

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	52 750	52 750	5 437	58 187
Akumuleeritud kulum	-17 583	-17 583	-4 280	-21 863
Jääkmaksumus	35 167	35 167	1 157	36 324
Amortisatsioonikulu	-5 683	-5 683	-747	-6 430
Muud muutused	-16 223	-16 223	-410	-16 633
31.12.2016				
Soetusmaksumus	28 417	28 417	4 124	32 541
Akumuleeritud kulum	-15 156	-15 156	-4 124	-19 280
Jääkmaksumus	13 261	13 261	0	13 261
Ostud ja parendused	0		2 190	2 190
Muud ostud ja parendused	0		2 190	2 190
Amortisatsioonikulu	-5 683	-5 683	-255	-5 938
31.12.2017				
Soetusmaksumus	28 417	28 417	6 314	34 731
Akumuleeritud kulum	-20 839	-20 839	-4 379	-25 218
Jääkmaksumus	7 578	7 578	1 935	9 513

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	19 670	380
Läti	231 424	389 360
Eesti	81 031	97 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	332 125	487 018
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	53 236	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	53 236	0
Kokku müügitulu	385 361	487 018
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veepuhastussüsteemide müük	385 361	487 018
Kokku müügitulu	385 361	487 018

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 150	7 200
Sotsiaalmaksud	3 140	2 444
Kokku tööjõukulud	9 290	9 644
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 592

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing DEWA Projekt (registrikood: 10561188) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KAAL	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 101
Kokku	158 754
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamata.	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 754
Kokku	158 754

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 101
Kokku	158 754
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 754
Kokku	158 754

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	385361	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Kaal	36808020300	Eesti	2550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6311186
Faks	+372 6311816
E-posti aadress	tonu.kaal@dewa.ee