

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Westaqua-Invest

registrikood: 11207974

tänava/talu nimi, L. Tolstoi tn 2a
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40231

telefon: +372 3560000

e-posti aadress: info@westaqua.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 15 Osakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

OÜ Westaqua-Invest (edaspidi ka WI) on üks suurimatest Eesti ettevõtetest, kes tegeleb kodus ja tööstuses kasutatavate veepuhastussüsteemide tootmisega. Westaqua-Invest OÜ on osa USA-Venemaa kontsernist Aquaphor. Aquaphor korporatsioon on üks suurimatest laia tootevalikuga veepuhastusfiltreid tootvatest ettevõtetest. Aquaphori veefiltrid on laialt kasutusel Venemaal, SRÜ riikides, Euroopa Liidu riikides, Ameerikas ja Aasias. Aquaphor on arendanud ja kasutusele võtnud kaasaegseid ja progressiivseid veepuhastamise tehnoloogiaid, tõstmaks veepuhastust vastavaks kõrgeimale kvaliteedistandardile. Seda on võimaldanud asjaolu, et Aquaphor on üks neist veefiltrite tootjatest, kes teostab iseseisvalt kogu tootmistsükli alates toodete väljatöötamisest kuni tootmiseni ning müügin.

Westaqua-Invest OÜ toodangu järgi on nõudlus kõigil maailmaturgudel.

Valmistatud toodangu müügitulu moodustas 2019.aastal 38,371 miljonit eurot, mis on 8,7% rohkem võrreldes 2018 aastaga.

Praegu on Westaqua-Invest OÜ põhitegevus suunatud veepuhastusfiltrite tootmisele. Nõudlus tehase toodangu järele on kõrge, toodangu põhimass realiseeritakse Venemaal, samuti Euroopas ja paljudes maailma riikides.

Paralleelselt tootmistgevusega tegeleb WI Aquaphor kontserni toorainega ja komplekteerivate osade varustamisega, samuti korporatsioonis toodetavate filtrite müümise.

Müügitulu varustamise valdkonnas moodustas 2019.a 12,470 miljonit eurot, veefiltrite müügi valdkonnas 2,127 miljonit eurot.

Üks Westaqua-Invest OÜ osakondadest on spetsialiseerunud tööstuslike, munitsipaal- ja suvilaveepuhastussüsteemide väljatöötamisele, projekteerimisele ja tootmisele, võimaldades joogivett saada erinevatest allikatest (kaevud, siseveed). 2019.a töötas see välja ja tootis 12 uut mudelit pöördosmoosi meetodil. Kokku toodeti 457 veepuhastusseadet.

Eelnimetatud tegevussuuna arendamine võimaldab Aquaphor kontsernil laiendada oma mõju tööstuslike veepuhastussüsteemide valdkonnas.

WI grupi keskmine töötajate arv 2019.a oli 456 inimest ja töötasu maksti kokku 9,629 miljonit eurot. Ettevõtte on 3-liikmeline juhatus.

WI grupp areneb hoogsalt, mis nõuab suuri investeeringud. Seetõttu suunatakse kogu kasum edasisse arengusse. Summaarsed investeeringud tootmise arendamisse ulatusid eelmisel aastal enam kui 11 miljoni euron.

2019. aastal lõpetas ettevõtte Sillamäel teise tööstuskompleksi ehituse, mis suurendas laopindade arvu 3 korda, tootmispindu 4,5 korda. See võimaldas ümber jaotada tootmisvõimsused tehaste vahel, suurendada tootmismahтусid ja juurutada vabanenud pindadel uute toodete tootmist.

Eelmisel aastal laiendas WI oma tootevalikut, samuti käivitas ka täiesti uute toodete turuletoomise. Majanduslangus ja suurenenud konkurents müügisektoris mõjuvad negatiivselt kontserni tegevustulemustele. Seega on 2020. aastal ettevõtte peamine ülesanne põhipositsiooni säilitamine turul, maailma majanduse taastumise korral majandusnäitajate paranemine.

Arvestades kõrgeid riske, viib WI läbi paindlikku turunduspoliitikat toodangu, turgude, tarnijate ja partnerite valikul.

Konkurentsivõime peamised kriteeriumid on kvaliteet ja hind. Suurenenud konkurents kohustab meid tegelema nende küsimustega. Soovitud tulemust on võimalik saavutada komplekslähenedamise kaudu, mis hõlmab kaasaegsete tootmisjuhtimise meetodite juurutamist, juhtivate välis- ja kodumaiste ettevõtete parimate tavade kasutamist, keskendumist tarbijale, kõigi töötajate kaasamist protsesside parandamisele ja süsteemsele juhtimissüsteemi tõhustamisele.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2019. a.	2018. a.
Käibe puhasrentaablus ROS	4,80%	5,26%
Koguvarade rentaablus	5,86%	6,90%
Omakapitali rentaablus ROE	8,88%	9,62 %
Maksevõime kordaja (kordades)	1,85	2,49
Varade käibesagedus (kordades)	1,22	1,31

Finantsnäitajate arvestamise metoodika:

Käibe puhasrentaablus ROS = puhaskasum/müügitulu* 100%

Koguvarade rentaablus = puhaskasum/ varad *100%

Omakapitali rentaablus ROE = puhaskasum/omakapital * 100%

Maksevõime kordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade käibesagedus = müügitulu/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 984 548	3 315 615	2
Nõuded ja ettemaksed	2 990 259	2 126 163	3
Varud	13 122 947	12 600 414	4
Kokku käibevarad	18 097 754	18 042 192	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 842 837	1 698 236	7
Nõuded ja ettemaksed	63 011	144 249	3
Materiaalsed põhivarad	23 578 979	16 851 098	8
Immateriaalsed põhivarad	58 370	74 261	
Kokku põhivarad	25 543 197	18 767 844	
Kokku varad	43 640 951	36 810 036	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 654	9 317	11
Võlad ja ettemaksed	9 760 105	7 260 289	12
Kokku lühiajalised kohustised	9 769 759	7 269 606	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 049 631	3 153 241	11
Võlad ja ettemaksed	6 639	4 765	12
Kokku pikaajalised kohustised	5 056 270	3 158 006	
Kokku kohustised	14 826 029	10 427 612	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 505 053	14 505 053	15
Ülekurss	1 249 473	1 249 473	
Oma osad	-348 263	0	
Kohustuslik reservkapital	651 656	527 881	
Realiseerimata kursivahed	91 550	-36 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 506 832	7 121 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 558 673	2 508 867	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	28 214 974	25 876 777	
Vähemusosalus	599 948	505 647	
Kokku omakapital	28 814 922	26 382 424	
Kokku kohustised ja omakapital	43 640 951	36 810 036	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	53 257 303	48 323 358	16
Muud äritulud	28 289	181 537	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-128 135	316 944	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 292 738	-30 814 540	17
Mitmesugused tegevuskulud	-3 140 949	-2 530 516	18
Tööjõukulud	-9 629 113	-8 271 862	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 294 482	-4 360 322	8, 9
Muud ärikulud	-51 424	-33 967	
Ärikasum (kahjum)	2 748 751	2 810 632	
Intressitulud	2 148	0	
Intressikulud	-102 796	-182 956	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 010	-98 125	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 645 093	2 529 551	
Tulumaks	-46 885	-2 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 598 208	2 526 707	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 558 673	2 508 867	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	39 535	32 137	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 748 751	2 810 632	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 695 826	4 867 575	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-24 844	-40 745	
Muud korrigeerimised	180 596	-58 212	
Kokku korrigeerimised	4 851 578	4 768 618	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-864 096	1 578 726	
Varude muutus	-522 533	-3 216 472	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 504 397	2 842 038	
Makstud intressid	-102 796	-182 956	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 957	8 280	14
Kokku rahavood äritegevusest	8 617 258	8 608 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 436 405	-6 936 224	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	53 433	93 972	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-144 601	-138 475	
Antud laenud	-80 126	-34 111	
Antud laenude tagasimaksed	161 364	0	
Laekunud intressid	2 148	14 297	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 444 187	-7 000 541	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 896 390	698 720	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 390	-7 686 734	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-348 263	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-46 885	-2 844	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 492 852	-6 990 858	
Kokku rahavood	-1 334 077	-5 382 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 315 615	8 795 877	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 334 077	-5 382 533	
Valuutakursside muutuste mõju	3 010	-97 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 984 548	3 315 615	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	14 505 053	1 249 473	0	527 881	223	7 121 740	489 136	23 893 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)						2 508 867	32 137	2 541 004
Muud muutused omakapitalis					-36 460		-15 626	-52 086
31.12.2018	14 505 053	1 249 473	0	527 881	-36 237	9 630 607	505 647	26 382 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)						2 558 673	39 535	2 598 208
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-348 263					-348 263
Muutused reservides				123 775		-123 775		0
Muud muutused omakapitalis					127 787		54 766	182 553
31.12.2019	14 505 053	1 249 473	-348 263	651 656	91 550	12 065 505	599 948	28 814 922

2019. aastal toimus kahelt omanikult oma aktsiate tagasiostmine.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Westaqua Invest OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruannete koostamiseks peab juhtkond tegema otsuseid, andma hinnanguid ja lähtuma eeldustest, mis mõjutavad kajastatud tulusid, kulusid, varasid ja kohustisi ning avaldama tingimuslikud kohustised aruandeperioodi lõpu seisuga.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi ematettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa ematettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi ematettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanded koosnevad äriühingu ja tema tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruannetest, mis on koostatud 31. detsembri seisuga. Kuupäev, mille seisuga koostatakse tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruanded, langeb kokku kuupäevaga, mille seisuga koostatakse äriühingu aastaaruandeid, ning kõigi aruannete puhul kasutatakse samu arvestuspõhimõtteid. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Tütarettevõtet on täielikult konsolideeritud alates kuupäevast, mis kontrolli netovarade ja omandatava tegevuse üle läheb tegelikult üle kontsernile, või kuupäevast, mis need tütarettevõtet asutatakse otse kontserni poolt, ning jäävad konsolideerituks kuni kontrolli lakkamise kuupäevani. Kontsernil on kontroll juriidilise isiku üle, kui talle kuulub otseselt või kaudselt, tütarettevõtete kaudu, üle poolte häälest vastava äriühingu osanike üldkoosolekul (v.a juhul, kui on võimalik tõestada, et vastavate hääle omamise puhul ei ole tegu kontrolliga). Kontrolliga on tegu ka juhul, kui kontsernil on lepingud, mis annavad talle õiguse juhtida ettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid nii, et selle tegevusest kasu saada. Vähemusosalus on osalus tütarettevõtte omakapitalis, mida ei saa otseselt ega kaudselt omistada ematettevõtjale. Vähemusosaluse omandamist tütarettevõtetes, mis on juba kontserni kontrolli all, kajastatakse omakapitalitehingutena, mille puhul erinevust tasu ja netovara osa bilansiväärtuse vahel kajastatakse otseselt jaotamata kasumis.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse algul õiglases väärtuses, millele lisatakse otsesed tehingukulud investeeringute puhul, mis ei ole kasumi või kahjumi tõttu õiglases väärtuses. Finantsvarade ost ja müük, mis nõuab vara üleandmist õigusaktidega kehtestatud või turu tavadeга määratud aja jooksul, kajastatakse tehingu kuupäeval. Kontserni finantsvarad sisaldavad raha ja selle lähendid, nõudeid ostjate vastu ning muid nõudeid. Kontsern ei ole määratud finantsvarade õiglast väärtust kasumi ega kahjumi kaudu; samuti ei ole kontsernil tähtajani hoitavaid ega müügiotool investeeeringuid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud) kajastatakse soetusmaksumuses. Pikaajaliste nõuete soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Raha

Finantsseisundi aruandes sisalduvad raha koosneb pangakontode jääkidest ning pangadeposiidil olevaist summadest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Ematettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

1 eur = 1,1193 usd 2019.a.

1 eur = 1,1798 usd 2018.a.

Vääringuks, milles koostada raamatupidamisaruanded, valis äriühing eurod (EUR), sest seda nõuavad Eesti Vabariigi kui Westaqua Invest OÜ asukohamaa seadused. Äriühingu tütarettevõtete arveldusvaluutad on nende asukohamaal käibel olevad kohalikud vääringud. Välisvaluutas tehtud tehinguid kajastavad esmalt vastavad tütarettevõtet kohalikus vääringus vahetuskursiga, mis kehtib tehingu kuupäeval. Välisvaluutas kajastatud rahalised varad ja kohustised konverteeritakse esitusvaluutasse hetkekursiga, mis kehtib aruandeperioodi lõpus. Kõiki erinevusi kajastatakse vastavate tütarettevõtete kasumiaruannetes. Mitterahalised kirjed, mida mõõdetakse välisvaluutas kajastatud soetusmaksumuses, konverteeritakse vahetuskursside alusel, mis kehtisid esialgse tehingu kuupäeval. Tütarettevõtete varad ja kohustised konverteeritakse esitusvaluutasse vahetuskursiga, mis kehtis aruandeperioodi lõpus, ning nende kasumid ja kahjumid konverteeritakse vastava perioodi keskmise vahetuskursi alusel, milleks on tehingute kuupäevadel kehtinud vahetuskursside tegelik keskmine.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana. Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

Korrigeeritud ostumeetod lähtub seisukohast, et ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvate äriühenduste puhul kajastab vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel sisuliselt kontrolliva omaniku täiendavat sissemakset omandava ettevõtte omakapitali (kui soetusmaksumus on väiksem) või väljamakset omandava ettevõtte omakapitalist (kui soetusmaksumus on suurem).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakooormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööeaga üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Eraldi omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Äriühinguses omandatud immateriaalse vara maksumus on vara õiglase väärtus soetuskuupäeva seisuga. Pärast esmast arvelevõttu kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja akumulieeritud kahjum vara väärtuse vähenemisest.

2019. aastal juhtkonna otsusega olid muudetud põhivara objektide amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	2-8
Tootmiseseadmed	2
Muud masinad ja seadmed	2
Muu inventrar ja IT seadmed	2

Rendid

Westaqua Invest kasutusrendilepingutega rendib tootmiseseadmed. Rendilepingud on enamasti sõlmitud fikseeritud perioodiks, ning sisaldavad reeglina ka pikendamise ja katkestamise õigusi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisi kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt võetakse sihtfinantseerimise arvel soetatud vara finantsseisundi aruandes arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse finantsseisundi aruandes kohustisena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse. Sihtfinantseerimise kohustis kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks, ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendi tulumaks Eestis: Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendidest. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja

kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Muud maksuliigid: sotsiaalmaks: 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt; töötuskindlustusmaks 0,8% töötajatele tehtud väljamaksetelt; erisoodustuste tulumaks 20/80 töötajatele tehtud erisoodustustelt.

Tütarettevõtete tulumaksu arvestamisel lähtutakse vastavate riikide maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse olulise osalusega juriidilisest isikust omanikke ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid, sidusettevõtjaid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	815 002	774 329
Tähtajalised hoiused	1 169 546	2 541 286
Kokku raha	1 984 548	3 315 615

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 845 299	2 845 299	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 845 299	2 845 299	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 970	9 970	0	5
Muud nõuded	135 828	72 817	63 011	
Laenunõuded	74 505	11 494	63 011	
Intressinõuded	76	76	0	
Viitlaekumised	61 247	61 247	0	
Ettemaksed	62 173	62 173	0	
Tulevaste perioodide kulud	25 376	25 376	0	
Muud makstud ettemaksed	36 797	36 797		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 053 270	2 990 259	63 011	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 792 339	1 792 339	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 792 339	1 792 339	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 057	27 057	0	5
Muud nõuded	230 396	86 147	144 249	
Laenunõuded	159 425	15 176	144 249	
Intressinõuded	6 080	6 080	0	
Viitlaekumised	64 891	64 891	0	
Ettemaksed	220 620	220 620	0	
Tulevaste perioodide kulud	220 620	220 620	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 270 412	2 126 163	144 249	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	6 170 216	7 095 909
Lõpetamata toodang	695 783	563 187
Valmistoodang	1 187 072	1 306 736
Müügiks ostetud kaubad	1 652 922	1 482 480
Ettemaksed varude eest	3 416 954	2 152 102
Kaubad teel	2 396 843	1 303 778
Ettemaksed varude eest	1 020 111	848 324
Kokku varud	13 122 947	12 600 414

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 889		1 272
Käibemaks		155 635		60 683
Üksikisiku tulumaks		77 473		64 681
Erisoodustuse tulumaks		3 816		3 303
Sotsiaalmaks		190 365		165 776
Kohustuslik kogumispension		13 167		11 505
Töötuskindlustusmaksed		8 973		7 569
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 970	0	27 057	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 970	457 318	27 057	314 789

Lisa 6 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
12545414	Tapaqua OU	Eesti	Veefiltrite ja veepuhastamise süsteemide müük	100	100
513957308	Winter Engineering Ltd	Israël	Veepuhastamise süsteemide tootmine	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Tapaqua OU	2 500	2 500
Winter Engineering Ltd	1 340 850	1 340 850
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 343 350	1 343 350

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
1431869	Electrophor Ltd.	Ameerika Ühendriigid	Veepuhastamise süsteemide müük	23.13	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	31.12.2019
Electrophor Ltd.	1 698 236	144 601	1 842 837
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 698 236	144 601	1 842 837

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Electrophor Ltd.	1.87	29.11.2019	144 601

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	564 814	12 234 755	179 733	145 788	10 285 180	10 610 701	1 367 356	4 387 424	1 149 784	5 537 208	30 314 834
Akumuleeritud kulum		-3 939 711	-75 603	-101 707	-8 430 904	-8 608 214	-915 811				-13 463 736
Jääkmaksumus	564 814	8 295 044	104 130	44 081	1 854 276	2 002 487	451 545	4 387 424	1 149 784	5 537 208	16 851 098
Ostud ja parendused				10 393		10 393	3 386	6 059 289	5 356 937	11 416 226	11 430 005
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								6 059 289		6 059 289	6 059 289
Muud ostud ja parendused				10 393		10 393	3 386		5 356 937	5 356 937	5 370 716
Amortisatsioonikulu		-1 984 528	-49 153	-20 384	-2 002 193	-2 071 730	-215 933				-4 272 191
Müügid (jääkmaksumuses)					-28 589	-28 589					-28 589
Ümberliigitamised		10 565 717	23 302	6 264	4 041 365	4 070 931	190 289	-10 446 713	-4 380 224	-14 826 937	
Ümberliigitamised ettemaksetest		119 004	23 302	6 264	4 041 365	4 070 931	190 289		-4 380 224	-4 380 224	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		10 446 713						-10 446 713		-10 446 713	
Muud muutused			2 892	2 431	-410 552	-405 229	3 885				-401 344
31.12.2019											
Soetusmaksumus	564 814	22 800 472	205 927	164 363	13 655 550	14 025 840	1 564 916	0	2 126 497	2 126 497	41 082 539
Akumuleeritud kulum	0	-5 924 239	-124 756	-121 578	-10 201 243	-10 447 577	-1 131 744	0	0	0	-17 503 560
Jääkmaksumus	564 814	16 876 233	81 171	42 785	3 454 307	3 578 263	433 172	0	2 126 497	2 126 497	23 578 979

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	53 443	93 972
Muud masinad ja seadmed	53 443	93 972
Kokku	53 443	93 972

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	14 681	154 524	169 205
Akumuleeritud kulum	-14 681	-80 263	-94 944
Jääkmaksumus	0	74 261	74 261
Ostud ja parendused	0	6 400	6 400
Amortisatsioonikulu	0	-22 291	-22 291
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	160 924	160 924
Akumuleeritud kulum	0	-102 554	-102 554
Jääkmaksumus	0	58 370	58 370

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	-228 998	-89 900
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	-148 206	-91 507
1-5 aasta jooksul	-54 905	-128 111

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud ettevõttelt	5 049 631	0	28 948	5 020 683	1.4-2.52	EUR	2024-2025	20
Pangalaen	9 654	9 654	0	0	5	ILS	2020	
Pikaajalised laenud kokku	5 059 285	9 654	28 948	5 020 683				
Laenukohustised kokku	5 059 285	9 654	28 948	5 020 683				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud ettevõttelt	3 144 514	0	28 948	3 115 566	1.2-2.65	EUR	2024-2025	20
Pangalaen	18 044	9 317	8 727	0	5	ILS	2020	
Pikaajalised laenud kokku	3 162 558	9 317	37 675	3 115 566				
Laenukohustised kokku	3 162 558	9 317	37 675	3 115 566				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 055 814	3 055 814	0	
Võlad töövõtjatele	820 928	814 289	6 639	
Maksuvõlad	457 318	457 318	0	5
Muud võlad	416 975	416 975	0	
Intressivõlad	106 259	106 259	0	20
Muud viitvõlad	310 716	310 716	0	
Saadud ettemaksed	3 979 645	3 979 645	0	
Tulevaste perioodide tulud	692 449	692 449	0	14
Muud saadud ettemaksed	3 287 196	3 287 196	0	
Võlad siduseettevõtjatele	890 171	890 171	0	20
Preemiarreserv	145 893	145 893	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 766 744	9 760 105	6 639	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 985 531	1 985 531	0	
Võlad töövõtjatele	657 959	653 194	4 765	
Maksuvõlad	314 789	314 789	0	5
Muud võlad	359 408	359 408	0	
Intressivõlad	86 866	86 866	0	20
Muud viitvõlad	272 542	272 542	0	
Saadud ettemaksed	2 924 935	2 924 935	0	
Tulevaste perioodide tulud	692 449	692 449	0	14
Muud saadud ettemaksed	2 232 486	2 232 486	0	
Preemiarreserv	254 592	254 592	0	
Võlad siduseettevõtjatele	767 840	767 840	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	7 265 054	7 260 289	4 765	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõttelt jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 12 065 505 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 413 101 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 652 404 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2020. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Kajastatud kasumiaruandes
	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EAS toetus	692 449	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	692 449	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Palgatoetus		1 957
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 957
Kokku sihtfinantseerimine	692 449	1 957

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	14 505 053	14 505 053
Osade arv (tk)	9	10
1 osa nimiväärtusega 11 197 644 eurot, 1 osa nimiväärtusega 1 588 304 eurot, 1 osa nimiväärtusega 706 396 eurot, 1 osa nimiväärtusega 262 541 eurot, 1 osa nimiväärtusega 200 000 eurot, 1 osa nimiväärtusega 182 764 eurot, 1 osa nimiväärtusega 135 332 eurot, 1 osa nimiväärtusega 134 889 eurot, 1 osa nimiväärtusega 97 183 eurot.		

2019. aastal Westaqua Invest ostis oma aktsiad kahelt omanikult. Samuti 2019. aastal üldkoosoleku ja ühe omaniku otsusega tehti osade võõrandamine teiste omanike kasuks.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 832 601	12 340 153
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 378 673	282 771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 211 274	12 622 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	39 046 029	35 700 434
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 046 029	35 700 434
Kokku müügitulu	53 257 303	48 323 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude plasttoodete tootmine	38 081 844	35 311 044
Materjalide ja varuosade müük	12 759 816	11 676 803
Filtrite müük	2 127 643	1 114 650
Kaubaladude töö	288 000	220 861
Kokku müügitulu	53 257 303	48 323 358

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-21 115 519	-19 450 989
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 126 101	-11 335 962
Transpordikulud	-51 118	-27 589
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 292 738	-30 814 540

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-161 512	-142 951
Energia	-606 555	-556 332
Elektrienergia	-606 555	-556 332
Mitmesugused bürookulud	-147 331	-160 271
Uurimis- ja arengukulud	-446 477	-44 842
Lähetuskulud	-77 334	-45 876
Riiklikud ja kohalikud maksud	-166 956	-308 167
Transport	-349 762	-276 139
Muud	-1 185 022	-995 938
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 140 949	-2 530 516

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-7 381 331	-6 341 946
Sotsiaalmaksud	-2 117 114	-1 827 750
Pensionikulu	-130 668	-102 166
Kokku tööjõukulud	-9 629 113	-8 271 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	456	416
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	453	413
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	890 171	0	767 840
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	537 738	10 265 972	96 681	2 559 284

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 126	161 364	1 661			0.1	eur	2020-2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				1 950 000	102 420	1.80-2.52	eur	2024-2025

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 111			0.1	eur	2019-2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			7 700 000	1,2-2,65	eur	2024-2025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		698 720		2.0	usd	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	2 281 650	0	2 807 563	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 071 251	48 011 859		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	130 422	122 332

Aruandeperioodil ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu allahinnatud.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.a. märtsis kuulutas Maailma Terviseorganisatsioon välja ülemaailmse koroonaviiruse puhangu ning alates märtsist kehtestasid enamik Euroopa riike eriolukorra, millega kaasnesid piirangud inimeste liikumisele ning piirati ka ettevõtete ärivõimalusi katkestamatuks tegevuseks.

Käesoleva aruande koostamise hetkeks ei ole pandeemia vaibunud ning 2020. aastal on oodata globaalset majanduslangust.

Need asjaolud võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi.

2020. aastal võtab ettevõtte juhtkond kasutusele meetmed, mis võimaldaksid tegevuse jätkumist olukorras, kus tulud ning tegevuse mahud võivad oluliselt väheneda

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte, vaatamata märkimisväärse kahtluse esinemisele, jätkuvalt tegutsev.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 781 296	3 041 065
Nõuded ja ettemaksed	1 836 248	1 284 209
Varud	12 121 740	11 806 516
Kokku käibevarad	15 739 284	16 131 790
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 186 187	3 041 586
Nõuded ja ettemaksed	63 011	144 249
Materiaalsed põhivarad	23 492 191	16 761 417
Immateriaalsed põhivarad	58 370	74 262
Kokku põhivarad	26 799 759	20 021 514
Kokku varad	42 539 043	36 153 304
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 301 316	6 947 937
Kokku lühiajalised kohustised	9 301 316	6 947 937
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 049 630	3 144 514
Kokku pikaajalised kohustised	5 049 630	3 144 514
Kokku kohustised	14 350 946	10 092 451
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	14 505 053	14 505 053
Ülekurss	1 249 473	1 249 473
Oma osad	-348 263	0
Kohustuslik reservkapital	527 881	527 881
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 778 446	7 333 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 475 507	2 445 023
Kokku omakapital	28 188 097	26 060 853
Kokku kohustised ja omakapital	42 539 043	36 153 304

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	50 161 488	45 899 655
Muud äritulud	158 560	190 619
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-128 135	316 944
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 315 361	-30 038 799
Mitmesugused tegevuskulud	-2 522 701	-2 069 209
Tööjõukulud	-8 321 937	-7 230 050
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 268 603	-4 329 360
Muud ärikulud	-173 668	-15 485
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 589 643	2 724 315
Intressitulud	1 661	12 366
Intressikulud	-102 420	-182 956
Muud finantstulud ja -kulud	-13 377	-108 702
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 475 507	2 445 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 475 507	2 445 023

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 589 643	2 724 315
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 268 603	4 329 360
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-24 544	-40 745
Muud korrigeerimised	0	484 351
Kokku korrigeerimised	4 244 059	4 772 966
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-552 040	1 667 694
Varude muutus	-315 224	-3 132 690
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 352 169	2 586 540
Makstud intressid	-102 420	-182 956
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 208	8 280
Kokku rahavood äritegevusest	8 217 395	8 444 149
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 958 940	-6 932 614
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	93 972
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-144 601	-138 475
Antud laenud	-80 126	-34 111
Antud laenude tagasimaksed	161 365	0
Laekunud intressid	2 869	12 366
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 019 433	-6 998 862
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 905 117	698 720
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 543 283
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-348 263	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 556 854	-6 844 563
Kokku rahavood	-1 245 184	-5 399 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 041 065	8 549 043
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 245 184	-5 399 276
Valuutakursside muutuste mõju	-14 585	-108 702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 781 296	3 041 065

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	14 505 053	1 249 473	0	527 881	7 333 423	23 615 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)					2 445 023	2 445 023
31.12.2018	14 505 053	1 249 473	0	527 881	9 778 446	26 060 853
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 343 350	-1 343 350
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 159 274	1 159 274
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	14 505 053	1 249 473	0	527 881	9 594 370	25 876 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)					2 475 507	2 475 507
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-348 263			-348 263
31.12.2019	14 505 053	1 249 473	-348 263	527 881	12 253 953	28 188 097
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 343 350	-1 343 350
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 370 227	1 370 227
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	14 505 053	1 249 473	-348 263	527 881	12 280 830	28 214 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2020

OÜ Westaqua-Invest (registrikood: 11207974) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL FOMITŠJOV	Juhatuse liige	04.06.2020
JOSEPH L SHMIDT	Management board member	08.06.2020
LEONID LIBERMAN	Juhatuse liige	03.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Westaqua-Invest osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Westaqua-Invest ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. 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 arvamusel avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Ester Vahre

Vandeauditori number 323

Auditiorettevõtja tegevusloa number 250

Paasiku tn 6-24, Tallinn, Harju maakond, 13916

03.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Westaqua-Invest (registrikood: 11207974) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER VAHTRE	Vandeaudiitor	03.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 506 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 558 673
Kokku	12 065 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 065 505
Kokku	12 065 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	50161488	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Westaqua-Invest	11207974	Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Estonia	134889 EUR (Lihtomand)
Alexander Liberman	06.01.1951	Russian Federation	135332 EUR (Lihtomand)
Edgar Samuelson	20.08.1952	United States of America	182764 EUR (Lihtomand)
Alexander Grant	07.01.1949	United States of America	97183 EUR (Lihtomand)
Yakov Kershteyn	13.02.1957	United States of America	262541 EUR (Lihtomand)
Rashid Bogdanov	12.02.1960	Russian Federation	706396 EUR (Lihtomand)
Alexander Kershteyn	04.11.1967		1588304 EUR (Lihtomand)
Joseph L Shmidt	35710220042	Narva-Jõesuu linn, Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Estonia	11197644 EUR (Lihtomand)
OÜ PROTRENA	11059350	Estonia	200000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 3560000
E-mail address	info@westaqua.eu