

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Westaqua-Invest

registrikood: 11207974

tänavatalu nimi, L. Tolstoi 2A

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40231

telefon: +372 3926022

e-posti aadress: v.lavrov@aquaphor.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Westaqua- Invest on üks Eesti ettevõtetest, mille töö on seotud USA-Venemaa kontserni Aquaphor tegevusega. Aquaphor Corporation on üks suurimatest laia tootevalikuga veepuhastusfiltreid tootvatest ettevõtetest. Aquaphori veefiltrid on laialt kasutusel Venemaal, SRÜ riikides, ELi 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 toode väljatöötamisest kuni tootmiseni ning müügini.

Praegu on Westaqua-Invest OÜ põhitegevus on suunatud veepuhastusfiltrite tootmisele. Nõudlus tehase toodangu järele on kõrge, toodangu põhimass realiseeritakse Venemaal, samuti Euroopas ja paljudes maailma riikides. Tootmise ja valmistoodangu müügi maht oli 2016. aastal 20,465 miljonit eurot, mis on 25,9% rohkem võrreldes 2015.a.

2016.a. tegeles Westaqua-Invest OÜ ka Aquaphor kontserni varustamisega toorainega ning tarvikutega. Müügi maht selles valdkonnas oli 2016. aastal 7,300 miljonit eurot. Westaqua-Invest OÜ tegeles ka Aquaphor kontserni poolt toodetud veepuhastusfiltrite müügiga, mille maht selles osas moodustas 0,923 miljonit eurot.

Westaqua-Invest OÜ 2016.a. töötajate keskmine arv oli 256 inimest ja nendele arvestatud töötasu moodustas 3,937 miljonit eurot. Westaqua-Invest OÜ tööd juhib juhatus. Juhatuses on 3 liiget. Juhatus tasu 2016 aastal moodustas 66 tuhat eurot.

Westaqua-Invest OÜ hoogne areng nõuab suuri kapitalimahutusi, mistõttu kogu kasum suunatakse ettevõtte arendamisse.

Üldine majanduslik olukord Balti riikides ning Euroopa Liidus ja Venemaal mõjutab oluliselt ettevõtte tegevust. Meie lai tootevalik ja kõige kvaliteet tugevdavad meie stabiilset turupositsiooni ning soodustavad müügitgevuse laiendamist. Seega on ettevõtte peamine eesmärk müügi kasvu suurendamine maailmaturul.

Westaqua Invest OÜ juhatuse peamine tähelepanu 2016. aastal oli suunatud müügi ja majandustegevuse efektiivsuse suurendamisele. Hoolimata mõningatest objektiivsetest raskustest püüdis Westaqua-Invest OÜ juhatus keskenduda võimaluste leidmisele tegevuse kiireks tõhustamiseks, nimelt:

- kvaliteetse ja kõige tulususega toodangu tootmine
- positsioonide tugevdamine kohalikul ja Euroopa Liidu turul,
- ettevõtte juhtimissüsteemi tõhustamine.

Paljusid riske arvestades, püüab Westaqua-Invest OÜ viia läbi paindlikku turunduspoliitikat selles osas, mis puudutab toodete sortimenti, turgusid, tarnijaid ja partnereid.

Peamised konkurentsivõime kriteeriumid on kvaliteet ja hind. Suurenenud konkurents nõuab, et me tegeleksime aktiivselt nende küsimustega. Vajaliku tulemuse võib saavutada integreeritud lähenemisviisi kaudu, mis hõlmaks tänapäevase tootmise juhtimise meetodite kasutuselevõtmist, juhtivate välismaiste ja omamaiste ettevõtete kogemuse kasutamist,

keskendumist tarbijale, kõigi töötajate kaasamist protsesside parandamisele ja süsteemset juhtimissüsteemi tõhustamist.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2016. a.	2015. a.
Käibe puhasrentaablus	9,95%	2,76%
Koguvarade rentaablus	8,30%	2,05%
Omakapitali rentaablus ROE	10,14%	2,41%
Maksevõime kordaja (kordades)	2,84	3,02
Varade käibesagedus (kordades)	0,83	0,74

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu* 100%

Koguvarade rentaablus = puhaskasum/ varad *100%

Omakapitali rentaablus ROE = puhaskasum/omakapital * 100%

Maksevõime kordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Varade käibesagedus = müügitulu/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 375 480	3 263 368	2
Nõuded ja ettemaksed	2 022 317	3 012 290	3
Varud	11 371 852	7 152 614	4
Kokku käibevarad	17 769 649	13 428 272	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 387 475	1 387 475	7
Nõuded ja ettemaksed	40 019	0	3
Materiaalsed põhivarad	15 159 729	14 900 956	9
Immateriaalsed põhivarad	47 841	37 412	10
Kokku põhivarad	16 635 064	16 325 843	
Kokku varad	34 404 713	29 754 115	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 246 142	4 451 501	12
Kokku lühiajalised kohustised	6 246 142	4 451 501	
Kokku kohustised	6 246 142	4 451 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 505 053	14 505 053	15
Ülekurss	1 249 473	1 249 473	
Kohustuslik reservkapital	527 881	497 411	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 020 321	8 441 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 855 843	609 401	
Kokku omakapital	28 158 571	25 302 614	
Kokku kohustised ja omakapital	34 404 713	29 754 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	28 701 513	22 077 579	16
Muud äritulud	65 907	192 091	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	123 654	717 325	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 105 504	-14 195 333	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 469 732	-1 425 827	19
Tööjõukulud	-3 937 227	-3 152 069	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 491 159	-3 653 516	
Muud ärikulud	-49 681	-18 546	21
Ärikasum (kahjum)	2 837 771	541 704	
Intressikulud	0	-2 937	
Muud finantstulud ja -kulud	18 072	70 634	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 855 843	609 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 855 843	609 401	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 837 771	541 704	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 491 159	3 653 516	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	962	8 404	21
Muud korrigeerimised	114	734	
Kokku korrigeerimised	1 492 235	3 662 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	989 973	626 476	3
Varude muutus	-4 219 238	-3 676 589	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 794 641	-395 950	12
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 436	447 642	22
Kokku rahavood äritegevusest	2 896 818	1 205 937	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 786 988	-1 942 664	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25 665	43 149	9,10
Antud laenud	-40 000	0	8
Antud laenude tagasimaksed	0	27 500	
Laekunud intressid	4 189	-5 874	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 797 134	-1 877 889	
Kokku rahavood	1 099 684	-671 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 263 368	3 874 192	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 099 684	-671 952	
Valuutakursside muutuste mõju	12 428	61 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 375 480	3 263 368	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	14 505 053	1 249 473	367 412	8 562 851	24 684 789
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	14 505 053	1 249 473	367 412	8 562 851	24 684 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)				617 939	617 939
Muutused reservides			129 999	-129 999	0
Muud muutused omakapitalis				-114	-114
31.12.2015	14 505 053	1 249 473	497 411	9 050 677	25 302 614
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	14 505 053	1 249 473	497 411	9 050 677	25 302 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 855 843	2 855 843
Muutused reservides			30 470	-30 470	0
Muud muutused omakapitalis				114	114
31.12.2016	14 505 053	1 249 473	527 881	11 876 164	28 158 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Westaqua Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruannete koostamiseks peab juhtkond tegema otsuseid, andma hinnanguid ja lähtuma eeldustest, mis mõjutavad kajastatud tulusid, kulusid, varasid ja kohustusi ning avaldama tingimuslikud kohustused aruandeperioodi lõpu seisuga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015.a.koostati konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne. Kuna tütarettevõtte on likvideeritud, siis 2016.a. konsolideeritud aastaaruannet ei koostatud.

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 tavade ja määratud aja jooksul, kajastatakse tehingu kuupäeval. Ettevõtte finantsvarad sisaldavad raha ja selle ekvivalente, nõudeid ostjate vastu ning muid nõudeid. Ettevõtte ei ole määratud finantsvarade õiglast väärtust kasumi ega kahjumi kaudu; samuti ei ole ettevõtte tähtajani hoitavaid ega müügiootel investeeringuid.

Raha

Finantsseisundi aruandes sisalduvad raha ja selle ekvivalendid koosnevad pangakontode jääkidest ning pangadeposiidil olevaist summadest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

1 eur = 1,0541 usd 2016.a.

1 eur = 1,0887 usd 2015.a.

Välisvaluutas kajastatud rahalised varad ja kohustised konverteeritakse esitusvaluutasse hetkekursiga, mis kehtib aruandeperioodi lõpus.

Mitterahalised kirjed, mida mõõdetakse välisvaluutas kajastatud soetusmaksumuses, konverteeritakse vahetuskursside alusel, mis kehtisid esialgse tehingu kuupäeval.

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. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Firmaväärtust amortiseeritakse kasuliku eluea alusel kuni 10 aasta jooksul.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata. Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Vajadusel vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui ka kahjumeid.

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 vähendamisena.

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 alakoormusega, 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööeaga üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 aksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse 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 õiglane väärtus soetuskuupäeva seisuga. Pärast esmast arvelevõttu kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja kahjum vara väärtuse vähenemisest. 2015. aastal juhtkonna otsusega olid muudetud põhivara objektide amortisatsiooninormid, 2016. aastal juhtkond võttis vastu otsuse amortisatsiooninormide üleviimiseks 2014. aasta tasemele. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

	2015.a.	2016.a.
Ehitised ja rajatised	10 - 20	20 - 50
Tootmiseseadmed	5 - 10	10 - 12

Muud masinad ja seadmed	2 - 8	5 - 10
Muu inventar ja IT seadmed	1,5 - 2	3 - 5

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 kulutusi. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva 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 bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

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. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividend maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Aktsionärid ei ole 2016. aastal välja kuulutanud dividendide väljamaksmist.

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

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks sidusettevõtjad, Westaqua-Invest OÜ juhatuse liikmed ning teised isikud ja ettevõtjad, kes saavad kontrollida või oluliselt mõjutada osahüingu finants- ja äriotsuseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	1 575 480	463 368
Hoius	2 800 000	2 800 000
Kokku raha	4 375 480	3 263 368

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 562 808	1 562 808		
Ostjatelt laekumata arved	1 562 808	1 562 808		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245 100	245 100		5
Muud nõuded	171 586	131 567	40 019	
Laenuõuded	40 000		40 000	8
Intressinõuded	19		19	8
Viitlaekumised	131 567	131 567		
Ettemaksed	82 842	82 842		
Tulevaste perioodide kulud	82 842	82 842		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 062 336	2 022 317	40 019	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 959 031	2 959 031		
Ostjatelt laekumata arved	2 959 031	2 959 031		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 585	39 585		5
Muud nõuded	3 937	3 937		
Viitlaekumised	3 937	3 937		
Ettemaksed	9 737	9 737		
Tulevaste perioodide kulud	9 737	9 737		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 012 290	3 012 290		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 621 653	4 295 086	
Lõpetamata toodang	128 596	182 712	
Valmistoodang	999 350	821 580	
Müügiks ostetud kaubad	851 778	762 286	
Ettemaksed varude eest	5 770 475	1 090 950	
Ettemaksed emattevõttele varude eest	4 557 123	0	23
Ettemaksed varude eest	1 213 352	1 090 950	
Kokku varud	11 371 852	7 152 614	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		168 112		21 970
Üksikisiku tulumaks		40 916		51 768
Erisoodustuse tulumaks		2 414		2 451
Sotsiaalmaks		84 316		93 296
Kohustuslik kogumispension		3 965		4 385
Töötuskindlustusmaksed		5 863		6 696
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245 100	2	39 585	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245 100	305 588	39 585	180 566

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
36630774	Akvafor-Dnipro	Ukraina	majandustegevus puudub	100	0

Omanike otsusega 2016. aastal oli likvideeritud tütarettevõtte Akvafor-Dnipro.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	1 387 475	1 387 475
31.12.2015	1 387 475	1 387 475
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	1 387 475	1 387 475
31.12.2016	1 387 475	1 387 475

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse Electrophor Inc. osasid (USA) (osaluse määr on 22,47%).

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	40 000		40 000	0.1%	EUR	2019
Intressinõuded	19		19			
Viitlaekumised	131 567	131 567				
Kokku muud nõuded	171 586	131 567	40 019			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Viitlaekumised	3 937	3 937				
Kokku muud nõuded	3 937	3 937				

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014											
Soetusmaksumus	460 576	11 191 157	19 634	50 254	2 987 416	3 057 304	528 109	0	2 303 565	2 303 565	17 540 711
Akumuleeritud kulum		-209 377	-3 063	-18 963	-629 819	-651 845	-37 775				-898 997
Jääkmaksumus	460 576	10 981 780	16 571	31 291	2 357 597	2 405 459	490 334	0	2 303 565	2 303 565	16 641 714
Ostud ja parendused	3 810			10 026		10 026	95 241		1 818 039	1 818 039	1 927 116
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 810										3 810
Muud ostud ja parendused				10 026		10 026	95 241		1 818 039	1 818 039	1 923 306
Amortisatsioonikulu		-1 180 739	-4 909	-28 122	-2 085 659	-2 118 690	-316 169				-3 615 598
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-734	-734					-734
Müügid					-17 939	-17 939					-17 939
Ümberklassifitseerimised		316 495			3 394 303	3 394 303	55 205		-3 799 607	-3 799 607	-33 604
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		316 495			3 394 303	3 394 303	55 205		-3 766 003	-3 766 003	0
Muud ümberklassifitseerimised									-33 604	-33 604	-33 604
Muud muutused					1	1					1
31.12.2015											
Soetusmaksumus	464 386	11 507 652	19 634	60 280	6 339 161	6 419 075	678 039	0	321 997	321 997	19 391 149
Akumuleeritud kulum		-1 390 116	-7 972	-47 085	-2 691 592	-2 746 649	-353 428	0	0	0	-4 490 193
Jääkmaksumus	464 386	10 117 536	11 662	13 195	3 647 569	3 672 426	324 611	0	321 997	321 997	14 900 956
Ostud ja parendused	100 428	12 596	0	8 378	0	8 378	0	0	1 648 021	1 648 021	1 769 423
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	100 428										100 428
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 596									12 596
Muud ostud ja parendused				8 378		8 378	0		1 648 021	1 648 021	1 656 399
Amortisatsioonikulu		-252 625	-2 973	-9 508	-1 155 095	-1 167 576	-63 822				-1 484 023
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-343	-619	-962					-962
Müügid					-25 665	-25 665					-25 665
Ümberklassifitseerimised		73 087	24 918	0	1 262 540	1 287 458	60 418		-1 420 963	-1 420 963	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		73 087	24 918		1 262 540	1 287 458	60 418		-1 420 963	-1 420 963	0
31.12.2016											
Soetusmaksumus	564 814	11 593 335	44 552	67 552	7 498 548	7 610 652	738 457	0	549 055	549 055	21 056 313
Akumuleeritud kulum	0	-1 642 741	-10 945	-55 830	-3 769 818	-3 836 593	-417 250	0	0	0	-5 896 584
Jääkmaksumus	564 814	9 950 594	33 607	11 722	3 728 730	3 774 059	321 207	0	549 055	549 055	15 159 729

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised		20 207
Masinad ja seadmed	25 665	
Muud masinad ja seadmed	25 665	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	22 942
Ettemaksed	0	22 942
Kokku	25 665	43 149

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 981	51 422	65 403
Akumuleeritud kulum	-2 669	-2 941	-5 610
Jääkmaksumus	11 312	48 481	59 793
Ostud ja parendused	700	14 837	15 537
Amortisatsioonikulu	-11 399	-26 519	-37 918
31.12.2015			
Soetusmaksumus	14 681	66 259	80 940
Akumuleeritud kulum	-14 068	-29 460	-43 528
Jääkmaksumus	613	36 799	37 412
Ostud ja parendused	0	17 565	17 565
Amortisatsioonikulu	-234	-6 902	-7 136
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 681	83 824	98 505
Akumuleeritud kulum	-14 302	-36 362	-50 664
Jääkmaksumus	379	47 462	47 841

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
--	------	------

Kasutusrendikulu	2 389	2 818
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 000	2 000

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 338 140	1 338 140	
Võlad töövõtjatele	411 140	411 140	
Maksuvõlad	305 588	305 588	5
Muud võlad	153 615	153 615	
Muud viitvõlad	153 615	153 615	
Tarnijatelt ettemaksed	3 345 210	3 345 210	23
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	692 449	692 449	14
Kokku võlad ja ettemaksed	6 246 142	6 246 142	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 180 648	3 180 648	
Võlad töövõtjatele	287 355	287 355	
Maksuvõlad	180 566	180 566	5
Muud võlad	110 483	110 483	
Intressivõlad	110 483	110 483	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	692 449	692 449	14
Kokku võlad ja ettemaksed	4 451 501	4 451 501	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 11 876 164 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 375 232 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 500 932 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS toetus	249 036	443 413	692 449
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	249 036	443 413	692 449
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Palgatoetus	5 282	4 228	9 510
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 282	4 228	9 510
Kokku sihtfinantseerimine	254 318	447 641	701 959
	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS toetus	692 449	0	692 449
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	692 449	0	692 449
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Palgatoetus	9 510	1 436	10 946
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 510	1 436	10 946
Kokku sihtfinantseerimine	701 959	1 436	703 395

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 kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse. Sihtfinantseerimise kohustus kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks, ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	14 505 053	14 505 053
Osade arv (tk)	5	5
1 osa nimiväärtusega 9 500 000 eurot, 1 osa nimiväärtusega 2 726 494 eurot, 1 osa nimiväärtusega 1 652 394 eurot. 1 osa nimiväärtusega 426 165 eurot ja 1 osa nimiväärtusega 200 000 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 792 265	2 986 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25 369	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 817 634	2 986 301
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	23 076 039	17 573 275
Ukraina	1 116 869	1 154 823
Iisrael	251 912	86 010
Ameerika Ühendriigid	187 912	91 423
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	251 147	185 747
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 883 879	19 091 278
Kokku müügitulu	28 701 513	22 077 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude plasttoodete tootmine	20 466 463	16 252 226
Materjalide ja varuosade müük	7 311 662	4 581 003
Filtrite müük	923 388	1 244 350
Kokku müügitulu	28 701 513	22 077 579

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	2 268
Kasum valuutakursi muutustest	65 437	189 783
Muud	470	40
Kokku muud äritulud	65 907	192 091

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-11 282 754	-9 153 447
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 782 635	-4 903 886
Transpordikulud	-40 115	-138 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 105 504	-14 195 333

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-37 543	-32 084
Energia	-345 117	-311 248
Elektrienergia	-345 117	-311 248
Mitmesugused bürookulud	-239 454	-163 554
Uurimis- ja arengukulud	-38 601	-19 197
Lähetuskulud	-3 418	-4 897
Riiklikud ja kohalikud maksud	-71 760	-58 167
Transport	-120 343	-166 264
Muud	-613 496	-670 416
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 469 732	-1 425 827

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-2 973 014	-2 380 507
Sotsiaalmaksud	-941 053	-752 915
Töötuskindlustusmaksud	-23 160	-18 405
Muud	0	-242
Kokku tööjõukulud	-3 937 227	-3 152 069
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	257	206
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	254	204
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-734
Trahvid, viivised ja hüvitised	-19	0
Mahakandmine ebatõenäoliselt laekuvad võlad	0	-4 922
Kahjum PV likvideerimisest	-962	0
Muud	-48 700	-12 890
Kokku muud ärikulud	-49 681	-18 546

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	12 428	61 128
Intressi tulud	4 208	6 958
Muud finantstulud ja -kulud	1 436	2 548
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18 072	70 634

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Westaqua Manufacturing OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Electrophor Inc.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	USA

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	4 557 123	840	10 000	246 325
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 473 507	4 854 148	2 884 293	2 527 906

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	182 273	159 367	519 188	174 563
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 715 354	28 278 318	5 737 457	20 372 803

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	66 118	75 356

Suurema osa ostudest emaettevõtja konsolideerimisgruppi kuuluvatel ettevõtjatel moodustavad toorainete ja materjalide ettemakstud varud, ning edasimüügiks soetatud kaubad. Ostud emaettevõtjalt koosnevad peamiselt varuosade ostudest. Müügid seotud osapooltele koosnevad peamiselt omatoodangu müügist. Ostetud on ka teenuseid.

Seotud osapoolte vastu ei ole nõuete allahindlust täiendavalt teostatud.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

2017. aasta alguses omanikud otsustanud ühendada kaks ettevõtet -Westaqua Manufacturing OÜ ja Westaqua Invest OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

OÜ Westaqua-Invest (registrikood: 11207974) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI LAVROV	Juhatuse liige	30.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Westaqua-Invest osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Westaqua-Invest (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. 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/

Ester Vahtre

Vandeauditori number 323

Ester Vahtre

Auditiorettevõtja tegevusloa number 250

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

30.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Westaqua-Invest (registrikood: 11207974) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER VAHTRE	Vandeaudiitor	30.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 020 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 855 843
Kokku	11 876 164
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	142 800
Kokku	142 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	20466463	71.31%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	7311662	25.47%	Ei
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	923388	3.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ PROTRENA	11059350	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EUR (Lihtomand)
OSAÜHING WESTAQUA MANUFACTURING	10887955	Eesti	9500000 EUR (Lihtomand)
Irina Shmidt	23.08.1965	Venemaa	1652394 EUR (Lihtomand)
Rashid Bogdanov	12.02.1960	Venemaa	426165 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Aquaphor Marketing		Venemaa	2726494 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3926022
E-posti aadress	v.lavrov@aquaphor.com