

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Innovative Water Systems OÜ

registrikood: 11386190

tänavanimi, maja number: Aruküla tee 65

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75301

telefon: +372 5289085

koduleht: www.iwsgroup.ee

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed | 7 |
| Lisa 3 Varud | 8 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad | 10 |
| Lisa 7 Kasutusrent | 10 |
| Lisa 8 Laenukohustised | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad | 12 |
| Lisa 11 Sihtfinantseerimine | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu | 14 |
| Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 14 |
| Lisa 14 Üldhalduskulud | 14 |
| Lisa 15 Tööjõukulud | 15 |
| Lisa 16 Tulumaks | 15 |
| Lisa 17 Seotud osapooled | 15 |
| Aruande allkirjad | 17 |
| Vandeauditori aruanne | 18 |

Tegevusaruanne

Innovative Water Systems OÜ põhitegevusalaks on plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine (EMTAK: 22211).

Tegevuse eesmärgiks on arendada ja toota tehnilisi tooteid kanalisatsiooni, veevarustuse ja tööstuse valdkonnas.

Ettevõtte poolt valmistatavateks peamisteks toodeteks on vee- ja kanalisatsiooniettevõtete poolt kasutatavad reo- ja sadeveetorud, pumplad ja mahutid. Samuti valmistatakse eramajapidamistes kasutatavaid väikepumplaid, septikudid, mahuteid ning tööstuses kasutatavad mahuteid. Tooted valmivad ettevalmistatud pooltoodetest ja üldjuhul tellimustööna vastavalt konkreetse projekti vajadustele.

2022. aasta arengud:

- Ettevõtte kogukäive kasvas 17% ning eksport 52% võrreldes 2021 aastaga.
- Osalesime esmakordselt Euroopa suurimal erialamessi IFAT 2022, Münchenis.
- Arendasime välja ja tõime turule uue tahkete osakeste eraldamisega pumpla lahenduse.
- Töötajate arv püsib 30 inimese juures

2023. aasta eesmärgid:

- Kasvatada ekspordi müügi mahtusid ja siseneda uutele turgudele.
- Välja arendada uus väikepumplate tootesari.
- Osaleda koostöös ekspordipartneritega kohalikel erialamessidel.

COVID-19 mõju äritegevusele aastal 2022:

- 2022 aastal ettevõttes haigestusid mitmed töötajad COVID-19 viirusesse ja tootmine oli häiritud olulisel määral kaks nädalat, tootlikkus oli sel ajal 30% meie võimekusest.
- Viiruseleviku tõttu jäid ära ka mitmed planeeritud väliskülastused ning see mõjutas negatiivselt ettevõtte kasvu ja arengut.

Majandustulemised

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------|------|
| Käibe kasv | 17% | 22% |
| Kasumi/ kahjumi kasv | -10% | 7% |
| Puhasrentaablus | 7% | 9% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 2.2 | 2.1 |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu j.a. - müügitulu e.a) / müügitulu e.a x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum j.a. - puhaskasum e.a) / puhaskasum e.a x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 566 618 | 609 306 | |
| Nõuded ja ettemaksed | 740 485 | 716 987 | 2 |
| Varud | 974 173 | 1 042 827 | 3 |
| Kokku käibevarad | 2 281 276 | 2 369 120 | |
| Põhivarad | | | |
| Nõuded ja ettemaksed | 452 337 | 309 983 | 2 |
| Materiaalsed põhivarad | 488 211 | 406 799 | 5 |
| Immateriaalsed põhivarad | 8 842 | 12 686 | 6 |
| Kokku põhivarad | 949 390 | 729 468 | |
| Kokku varad | 3 230 666 | 3 098 588 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 319 551 | 317 116 | 8 |
| Võlad ja ettemaksed | 729 591 | 832 843 | 9 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 049 142 | 1 149 959 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 121 937 | 165 161 | 8 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 121 937 | 165 161 | |
| Kokku kohustised | 1 171 079 | 1 315 120 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 | |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 522 316 | 1 185 886 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 534 459 | 594 770 | |
| Kokku omakapital | 2 059 587 | 1 783 468 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 3 230 666 | 3 098 588 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2022 | 2021 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu | 7 679 737 | 6 573 971 | 12 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -6 458 366 | -5 433 130 | 13 |
| Brutokasum (-kahjum) | 1 221 371 | 1 140 841 | |
| Turustuskulud | -141 899 | -44 409 | |
| Üldhalduskulud | -562 234 | -506 750 | 14 |
| Muud äritulud | 106 988 | 70 920 | |
| Muud ärikulud | -3 017 | -8 761 | |
| Äriksusum (kahjum) | 621 209 | 651 841 | |
| Intressitulud | 4 008 | 259 | |
| Intressikulud | -38 769 | -25 400 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 586 448 | 626 700 | |
| Tulumaks | -51 989 | -31 930 | 16 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 534 459 | 594 770 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Innovative Water Systems OÜ raamatupidamise 2022. aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormidest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna juhendid. Innovative Water Systems OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõttesse on emaettevõtte bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

2021. aastal investering tütarettevõtjasse OÜ Onewood müüdi ning aruandeaastal enam tütar- ega sidusettevõtjaid ei ole.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab üldjuhul 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulereitud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80

netodividendidena väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära

14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2019. a esimene arvesse võetav aasta. 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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Varade sihtfinantseerimise põhitingimuseks on teatud põhivara ostmine. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse kas brutomeetodil või netomeetodil. Kuni 2021 alustatud projektidelt kajastati põhivara ostul sihtfinantseerimise brutomeetodit ja alates 2021. a. alustatud projektidest netomeetodit – st. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning selle soetamiseks saadud toetused kajastatakse tuluna perioodil, mil selle saamiseks seatud olulised tingimused on täidetud. Alates 2021. a. uutest põhivara sihtfinantseerimisega soetamise projektidest ja järgnevatel perioodidel kasutab OÜ netomeetodit – st. varade soetusmaksumust vähendatakse selle soetamisega seoses saadud sihtfinantseerimise toetuse võrra.

Saadud sihtfinantseerimise summad, mille saamise olulised tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Varade sihtfinantseerimise arvestusmeetodi 2021. aastal sisse viidud muudatus brutomeetodilt netomeetodile muudatus aitab juhtkonna hinnangul kajastada senisest õiglasemalt varade lõpliku soetusmaksumust, arvestades ka saadud sihtfinantseerimistega. Tegevjuhtkonna hinnangul, arvestades ettevõtte varade mahtu ja aruandeaasta kasumi suurust, ei ole arvestusmeetodika muutuse mõju aastaaruandele nii oluline, et muuta tagasiulatavalt ka eelmiste perioodide sihtfinantseerimise kajastamist. 2022. aasta varade soetuse sihtfinantseerimisel varem alanud EAS Arenguprogrammis kasutatakse brutomeetodit.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 613 777 | 613 777 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 42 708 | 42 708 | 0 | 0 | 4 |
| Laenuõuded | 496 500 | 84 000 | 412 500 | 0 | |
| Ettemaksed | 39 837 | 0 | 0 | 39 837 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 39 837 | 0 | 0 | 39 837 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 192 822 | 740 485 | 412 500 | 39 837 | |
| | | | | | |
| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 685 609 | 685 609 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 19 157 | 19 157 | 0 | 0 | 4 |
| Laenuõuded | 283 500 | 12 000 | 271 500 | 0 | |
| Muud nõuded | 221 | 221 | 0 | 0 | |
| Viitlaekumised | 221 | 221 | 0 | 0 | |
| Ettemaksed | 38 483 | 0 | 0 | 38 483 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 38 483 | 0 | 0 | 38 483 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 026 970 | 716 987 | 271 500 | 38 483 | |

Ettevõtte kasutab Ostjatelt laekumata arvete kiiremaks laekumiseks kahte tüüpi faktooringut. Regressiõigusega faktooringtehinguid, kus nõuete laekumine on kindlustatud, kajastatakse kui nõuete müüki, st. faktooringuga finantseeritud summa vähendab koheselt nõuete summasid. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui faktooringettevõttelt laenu saamist nõuete tagatisel. Sel juhul kajastatakse faktooringuga finantseeritud summat kui laenu krediidiettevõttelt. Lisainfo aastaaruande lisan „laenukohustised“.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 609 871 | 582 423 |
| Lõpetamata toodang | 298 081 | 423 116 |
| Valmistoodang | 66 221 | 37 288 |
| Kokku varud | 974 173 | 1 042 827 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | 0 | 504 | 0 | 108 |
| Käibemaks | 8 525 | 0 | 7 094 | 0 |
| Üksikisiku tulumaks | | 22 521 | 0 | 19 151 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 39 087 | 0 | 33 573 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 1 364 | 0 | 1 382 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 2 560 | 0 | 2 168 |
| Ettemaksukonto jääk | 34 183 | | 12 063 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 42 708 | 66 036 | 19 157 | 56 382 |

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | | Kokku |
|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|-----------|
| | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Ettemaksed | |
| 31.12.2020 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 17 908 | 579 864 | 597 772 | 36 202 | 0 | 633 974 |
| Akumuleeritud kulum | -17 908 | -386 003 | -403 911 | -28 949 | 0 | -432 860 |
| Jääkmaksumus | 0 | 193 861 | 193 861 | 7 253 | 0 | 201 114 |
| Ostud ja parendused | 0 | 285 794 | 285 794 | 0 | 6 950 | 292 744 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -81 619 | -81 619 | -5 440 | 0 | -87 059 |
| 31.12.2021 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 17 908 | 865 658 | 883 566 | 36 202 | 6 950 | 926 718 |
| Akumuleeritud kulum | -17 908 | -467 622 | -485 530 | -34 389 | 0 | -519 919 |
| Jääkmaksumus | 0 | 398 036 | 398 036 | 1 813 | 6 950 | 406 799 |
| Ostud ja parendused | 0 | 166 354 | 166 354 | 0 | 37 980 | 204 334 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -121 109 | -121 109 | -1 813 | 0 | -122 922 |
| 31.12.2022 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 17 908 | 1 032 012 | 1 049 920 | 36 202 | 44 930 | 1 131 052 |
| Akumuleeritud kulum | -17 908 | -588 731 | -606 639 | -36 202 | 0 | -642 841 |
| Jääkmaksumus | 0 | 443 281 | 443 281 | 0 | 44 930 | 488 211 |

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | Kokku |
|---------------------|----------------|------------------------------------|---------------|
| | Arvutitarkvara | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| 31.12.2020 | | | |
| Soetusmaksumus | 9 800 | 0 | 9 800 |
| Akumuleeritud kulum | -6 207 | 0 | -6 207 |
| Jääkmaksumus | 3 593 | 0 | 3 593 |
| | | | |
| Ostud ja parendused | 0 | 11 052 | 11 052 |
| Amortisatsioonikulu | -1 959 | 0 | -1 959 |
| | | | |
| 31.12.2021 | | | |
| Soetusmaksumus | 9 800 | 11 052 | 20 852 |
| Akumuleeritud kulum | -8 166 | 0 | -8 166 |
| Jääkmaksumus | 1 634 | 11 052 | 12 686 |
| | | | |
| Ostud ja parendused | 11 052 | -11 052 | 0 |
| Amortisatsioonikulu | -3 844 | 0 | -3 844 |
| | | | |
| 31.12.2022 | | | |
| Soetusmaksumus | 20 852 | 0 | 20 852 |
| Akumuleeritud kulum | -12 010 | 0 | -12 010 |
| Jääkmaksumus | 8 842 | 0 | 8 842 |

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu | 324 985 | 263 003 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| 12 kuu jooksul | 318 443 | 295 134 |
| 1-5 aasta jooksul | 229 580 | 375 610 |

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 176 867 | 54 930 | 121 937 | |
| Muud laenukohustised | | | | |
| Faktooring | 264 621 | 264 621 | 0 | |
| Muud laenukohustised kokku | 264 621 | 264 621 | | |
| Laenukohustised kokku | 441 488 | 319 551 | 121 937 | |
| | | | | |
| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 220 787 | 55 626 | 165 161 | |
| Muud laenukohustised | | | | |
| Faktooring | 261 490 | 261 490 | 0 | |
| Muud laenukohustised kokku | 261 490 | 261 490 | 0 | |
| Laenukohustised kokku | 482 277 | 317 116 | 165 161 | |

Seisuga 31.12.2022 on ettevõttel kaheksa kapitalirendilepingut, millede keskmine intressimääraks on 6 kuu euribor + 2,5 % ning pikimaks tähtajaks mai 2027. Kapitalirendiga soetatud varade jääkmaksumus seisuga 31.12.2022 on 172 277 eurot.

Ettevõtte kasutab müügiarvete finantseerimiseks faktooringut. Seisuga 31.12.2022 oli regressiõiguseta faktooringepingu alusel finantseeritud ostjatelt laekumata arveid summas 166 493 eurot ning regressiõigusega faktooringepingu alusel summas 264 622 eurot. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõudeõiguse müüki, regressiõigusega faktooringepingut kajastatakse kui nõude tagatisel laenu võtmist. Faktooringu tagatiseks on nõuded ostjate vastu, seisuga 31.12.2022 summas 294 024 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 585 050 | 585 050 | |
| Võlad töövõtjatele | 72 031 | 72 031 | |
| Maksuvõlad | 66 036 | 66 036 | 4 |
| Muud võlad | 6 474 | 6 474 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 729 591 | 729 591 | |
| | | | |
| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 702 942 | 702 942 | |
| Võlad töövõtjatele | 62 984 | 62 984 | |
| Maksuvõlad | 56 382 | 56 382 | 4 |
| Muud võlad | 5 277 | 5 277 | |
| Saadud ettemaksed | 5 258 | 5 258 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 5 258 | 5 258 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 832 843 | 832 843 | |

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 1 658 808 | 1 434 602 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 397 967 | 346 054 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 2 056 775 | 1 780 656 |

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

| | Laekunud | Kajastatud kasumiaruandes | Kajastatud varade soetusmaksumuses | 31.12.2021 | |
|---|----------------|---------------------------|------------------------------------|------------|----------|
| | | | | Kohustised | |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | | | |
| KIK- resursitõhususe toetus | 61 294 | 0 | 61 924 | | 0 |
| EAS arenguprogramm (investeeringud) | 56 318 | 56 318 | 0 | | |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 117 612 | 56 318 | 61 924 | | 0 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| EAS arenguprogramm (arengukulud) | 14 102 | 14 102 | 0 | | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 14 102 | 14 102 | 0 | | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 131 714 | 70 420 | 61 924 | | 0 |
| | | | | | |
| | Laekunud | Kajastatud kasumiaruandes | Kajastatud varade soetusmaksumuses | 31.12.2022 | |
| | | | | Kohustised | |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | | | |
| EAS arenguprogramm (investeeringud) | 53 055 | 53 055 | 0 | | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 53 055 | 53 055 | | | |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| EAS arenguprogramm (arengukulud) | 41 283 | 41 283 | 0 | | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 41 283 | 41 283 | 0 | | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 94 338 | 94 338 | 0 | | 0 |

Aruandeaastal saadi EAS-ilt ettevõtte arenguprogrammi raames toetusi tootmise arendamiseks, sh uute seadmete soetamiseks. 2022. aastal saadud toetuste arendustegevused on aruandeaastal lõpetatud ning olulised toetuse saamise tingimused on täidetud. Toetus on kajastatud aruandeaastal muu ärituluna, arengutegevuse kulud ärikuludena ning tehtud investeeringud materiaalse põhivarana.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 3 985 458 | 4 155 152 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 3 649 050 | 2 297 520 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 7 634 508 | 6 452 672 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud | 45 229 | 121 299 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 45 229 | 121 299 |
| Kokku müügitulu | 7 679 737 | 6 573 971 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Plasttorude jm plasttoodete tootmine | 7 679 737 | 6 573 971 |
| Kokku müügitulu | 7 679 737 | 6 573 971 |

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 4 896 069 | 4 226 921 |
| Energia | 232 543 | 134 282 |
| Elektrienergia | 232 543 | 134 282 |
| Transpordikulud | 755 | 130 |
| Üür ja rent | 268 156 | 233 354 |
| Mitmesugused bürookulud | 17 414 | 13 711 |
| Uurimis- ja arengukulud | 147 883 | 57 710 |
| Tööjõukulud | 597 393 | 499 834 |
| Amortisatsioonikulu | 122 922 | 87 059 |
| Muud | 175 231 | 180 129 |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 6 458 366 | 5 433 130 |

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Transpordikulud | 143 082 | 99 570 |
| Mitmesugused bürookulud | 48 250 | 41 991 |
| Tööjõukulud | 325 153 | 328 210 |
| Amortisatsioonikulu | 3 844 | 1 960 |
| Muud | 41 905 | 35 019 |
| Kokku üldhalduskulud | 562 234 | 506 750 |

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu | 692 150 | 619 562 |
| Sotsiaalmaksud | 230 396 | 208 482 |
| Kokku tööjõukulud | 922 546 | 828 044 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 27 | 25 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 27 | 22 |
| Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 3 | 3 |

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid | 2022 | | 2021 | |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 258 341 | 51 989 | 167 316 | 31 930 |
| Kokku | 258 341 | 51 989 | 167 316 | 31 930 |

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|
| Nõuded ja ettemaksed | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 84 145 | 22 525 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 84 145 | 22 525 |
| Võlad ja ettemaksed | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 1 109 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 0 | 1 109 |

| PIKAAJALISED | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------|----------------|
| Nõuded ja ettemaksed | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 412 500 | 271 500 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 412 500 | 271 500 |

| ANTUD LAENUD | 31.12.2020 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksud | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress |
|--|---------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad | 10 500 | 0 | -10 500 | 0 | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 396 390 | -112 890 | 283 500 | 212 |
| Kokku antud laenud | 10 500 | 396 390 | -123 390 | 283 500 | 212 |

| ANTUD LAENUD | 31.12.2021 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksud | 31.12.2022 | Perioodi arvestatud intress |
|--|----------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 283 500 | 225 000 | -12 000 | 496 500 | 3 970 |
| Kokku antud laenud | 283 500 | 225 000 | -12 000 | 496 500 | 3 970 |

| MÜÜDUD | 2022 | | 2021 | |
|--|---------------|----------------|--------------|---------------|
| | Kaubad | Teenused | Kaubad | Teenused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 21 477 | 137 649 | 1 224 | 94 204 |
| Kokku müüdid | 21 477 | 137 649 | 1 224 | 94 204 |

| OSTETUD | 2022 | | 2021 | |
|--|----------|----------|------------|--------------|
| | Kaubad | Teenused | Kaubad | Teenused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 0 | 218 | 9 645 |
| Kokku ostetud | 0 | 0 | 218 | 9 645 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
| | 2022 | 2021 |
| Arvestatud tasu | 64 800 | 62 550 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Innovative Water Systems OÜ (registrikood: 11386190) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JORMA KAROLIN | Juhatuse liige | 19.06.2023 |
| MAREK SOMELAR | Juhatuse liige | 19.06.2023 |
| MARGUS AIAOTS | Juhatuse liige | 19.06.2023 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Innovative Water Systems OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Innovative Water Systems OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et 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, väärarvutuste 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 märkimisväärset 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.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeauditor nr. 420

Osaühing MK Audit

Auditiorettevõtja tegevusluba nr. 90

Aadress: Lao 12/2-3, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

Pärnus, 19. juunil 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Innovative Water Systems OÜ (registrikood: 11386190) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAIDU KUUSE | Vandeaudiitor | 19.06.2023 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2022 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 522 316 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 534 459 |
| Kokku | 2 056 775 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 280 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 776 775 |
| Kokku | 2 056 775 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2022 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 522 316 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 534 459 |
| Kokku | 2 056 775 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 280 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 776 775 |
| Kokku | 2 056 775 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine | 22211 | 7679737 | 100.00% | Jah |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Margus Aiaots | 37608290367 | Eesti | 818 EUR (Lihtomand) |
| Marek Somelar | 37810050254 | Eesti | 818 EUR (Lihtomand) |
| Jorma Karolin | 37603270285 | Eesti | 920 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| | |
|-----------------|---------------------------|
| Liik | Sisu |
| Mobiiltelefon | +372 5289085 |
| E-posti aadress | marek.somelar@iwsgroup.ee |