

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Innovative Water Systems OÜ

registrikood: 11386190

tänav a nimi, maja number: Peterburi tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5289085

e-posti aadress: marek.somelar@iwsgroup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Tegevuse üldiseloostus

TInnovative Water Systems OÜ põhitegevusalaks on plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine (EMTAK: 22211). Tegevuse eesmärgiks on arendada välja ja toota tehnilisi tooteid kanalisatsiooni ja veevarustuse (keskkonnatehnika) valdkonnas.

Ettevõtte poolt valmistatavateks peamisteks lõpptoodeteks on vee- ja kanalisatsiooniettevõtete poolt kasutatavad reo- ja sadeveepumplad ning eramajapidamistes kasutatavad väiksemad pumplad, septikud ning mahutid. Tooted valmivad ettevalmistatud pooltoodetest (moodulitest) tellimustööna vastavalt konkreetse objekti vajadustele.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 16.

Majanduskeskond, turg ja edasised tegevusplaanid

Tänu Euroopa Liidu keskkonnavalaste projektide rahastusperioodi lõppemisele, langes Eesti turumaht üle 50%, see vähendas ka olulisel määral ettevõtte majandusaasta müügitulu. Lähiaastatel ei ole Eestis ette näha ka olulist nõudluse kasvu. Järgepidevalt on tehtud tööd välisurgudel, mille tulemusena on järgmistel aastatel näha olulist ekspordiki kasvu.

2015. aastal on soetatud 40% osalus OÜ-s Ecotank eesmärgiga suurendada oma toodete müüki ekspordiks.

Majandustulemused

		2014	2013
■	Müügitulu (eurot)	1 762 945	3 387 852
■	Puhaskasum (eurot) / kahjum (eurodes)	-48 870	217 472
■	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (<i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>), kordades	5,65	10,69
■	Võlakordaja (<i>kohustused kokku/koguvara</i>), kordades	0,18	0,09
■	ROE, omakapitali rentaablus (<i>puhaskasum/keskm. omakapital</i>), %	-4,73%	21,19%
■	ROA, koguvara rentaablus (<i>puhaskasum/keskm. vara</i>), %	-4,09%	18,47%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	593 343	693 395	
Nõuded ja ettemaksed	236 426	266 402	2,4
Varud	266 953	220 613	3
Kokku käibevara	1 096 722	1 180 410	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	104 977	10 024	5
Kokku põhivara	104 977	10 024	
Kokku varad	1 201 699	1 190 434	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 594	0	6
Võlad ja ettemaksed	171 422	110 373	8,4
Kokku lühiajalised kohustused	194 016	110 373	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 372	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	25 372	0	
Kokku kohustused	219 388	110 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 028 369	859 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 870	217 472	
Kokku omakapital	982 311	1 080 061	
Kokku kohustused ja omakapital	1 201 699	1 190 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 762 945	3 387 852	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 580 701	-2 877 096	12
Brutokasum (-kahjum)	182 244	510 756	
Turustuskulud	-44 302	-11 866	
Üldhalduskulud	-173 804	-253 091	13
Muud äritulud	362	1 054	
Muud ärikulud	-76	-498	
Ärikasum (kahjum)	-35 576	246 355	
Muud finantstulud ja -kulud	-301	376	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 877	246 731	
Tulumaks	-12 993	-29 259	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 870	217 472	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 576	246 355	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 924	43 414	5
Kokku korrigeerimised	22 924	43 414	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 775	385 539	
Varude muutus	-46 340	143 369	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	61 050	-81 514	
Laekunud intressid	294	376	
Kokku rahavood äritegevusest	32 127	737 539	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 950	0	
Antud laenud	0	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	200	6 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 750	1 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 961	0	
Makstud intressid	-595	0	
Makstud dividendid	-48 880	-110 068	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 993	-29 259	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-68 429	-139 327	
Kokku rahavood	-100 052	599 612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	693 395	93 783	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-100 052	599 612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	593 343	693 395	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	969 845	972 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)			217 472	217 472
Makstud dividendid			-110 068	-110 068
31.12.2013	2 556	256	1 077 249	1 080 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-48 870	-48 870
Makstud dividendid			-48 880	-48 880
31.12.2014	2 556	256	979 499	982 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Innovative Water Systems OÜ raamatupidamise 2014. aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Innovative Water Systems OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab üldjuhul 20 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20 000 EUR

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	230 153	230 153
Ostjatelt laekumata arved	230 153	230 153
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 003	2 003
Ettemaksed	3 515	3 515
Muud makstud ettemaksed	3 515	3 515
Muu	755	755
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 426	236 426
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	230 141	230 141
Ostjatelt laekumata arved	230 141	230 141
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78
Muud nõuded	200	200
Laenunõuded	200	200
Ettemaksed	3 515	3 515
Muud makstud ettemaksed	3 515	3 515
Muu	32 468	32 468
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 402	266 402

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	265 262	214 452
Ettemaksed varude eest	1 691	6 161
Kokku varud	266 953	220 613

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 711			5 159
Üksikisiku tulumaks		8 545		9 198
Erisoodustuse tulumaks		7		0
Sotsiaalmaks		15 746		16 516
Kohustuslik kogumispension		935		983
Töötuskindlustusmaksed		1 258		1 442
Intress		14		0
Ettemaksukonto jääk	292		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 003	26 505	78	33 298

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	213 144	213 144	15 094	228 238
Akumuleeritud kulum	0	-161 741	-161 741	-13 059	-174 800
Jääkmaksumus	0	51 403	51 403	2 035	53 438
Amortisatsioonikulu	0	-41 379	-41 379	-2 035	-43 414
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	213 144	213 144	15 094	228 238
Akumuleeritud kulum	0	-203 120	-203 120	-15 094	-218 214
Jääkmaksumus	0	10 024	10 024	0	10 024
Ostud ja parendused	53 927	63 950	117 877	0	117 877
Amortisatsioonikulu	-7 571	-15 353	-22 924	0	-22 924
31.12.2014					
Soetusmaksumus	53 927	277 094	331 021	15 094	346 115
Akumuleeritud kulum	-7 571	-218 473	-226 044	-15 094	-241 138
Jääkmaksumus	46 356	58 621	104 977	0	104 977

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk 1	14 126	3 109	11 017	2% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.07.2017
Sõiduk 2	11 114	2 851	8 263	2% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.02.2016
Sõiduk 3	12 841	12 841	0	1,99 % + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2015
Sõiduk 4	9 885	3 793	6 092	1,91 % + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	47 966	22 594	25 372			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	46 356	
Kokku	46 356	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	84 749	88 331
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	48 201	17 145

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	105 753	105 753	
Võlad töövõtjatele	24 184	24 184	
Maksuvõlad	26 505	26 505	4
Muud võlad	1 379	1 379	
Muud viitvõlad	1 379	1 379	
Saadud ettemaksed	13 601	13 601	
Kokku võlad ja ettemaksed	171 422	171 422	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 847	49 847	
Võlad töövõtjatele	20 773	20 773	
Maksuvõlad	33 298	33 298	
Muud võlad	2 515	2 515	
Muud viitvõlad	2 515	2 515	
Saadud ettemaksed	3 940	3 940	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 373	110 373	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	783 599	851 027
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	195 900	226 222
Kokku tingimuslikud kohustused	979 499	1 077 249

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 361 583	2 923 585
Läti	245 581	106 755
Rumeenia	22 018	74 377
Soome	0	910
Saksamaa	740	0
Leedu	61 013	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 690 935	3 105 627
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	72 010	282 225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	72 010	282 225
Kokku müügitulu	1 762 945	3 387 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine	1 762 945	3 387 852
Kokku müügitulu	1 762 945	3 387 852

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 085 846	2 225 551
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	160
Energia	25 955	36 609
Elektrienergia	23 226	32 789
Kütus	2 729	3 820
Transpordikulud	23 207	23 852
Üür ja rent	74 835	74 459
Tööjõukulud	230 692	300 351
Amortisatsioonikulu	15 356	41 378
Muud	124 810	174 736
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 580 701	2 877 096

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 336	1 067
Transpordikulud	30 303	35 351
Mitmesugused bürookulud	22 767	26 083
Lähetuskulud	0	15 859
Koolituskulud	0	4 221
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	19 432
Tööjõukulud	82 046	135 462
Amortisatsioonikulu	7 571	2 036
Muud	28 781	13 580
Kokku üldhalduskulud	173 804	253 091

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	233 560	326 132
Sotsiaalmaksud	79 178	109 681
Kokku tööjõukulud	312 738	435 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	18

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	48 800	12 993	110 068	29 259
Kokku	48 800	12 993	110 068	29 259

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	17 124	62 273

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2015

Innovative Water Systems OÜ (registrikood: 11386190) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SOMELAR	Juhatuse liige	25.09.2015
MARGUS AIAOTS	Juhatuse liige	25.09.2015
JORMA KAROLIN	Juhatuse liige	25.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Innovative Water Systems OÜ osanikele

Olen üle vaadanud Innovative Water Systems OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus on läbi viidud kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) "*Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatusetöövõttud*". ISRE (Eesti) 2400 nõuab audiitorilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas on saadud teadlikuks millestki, mis paneks uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt on audiitor kohustatud järgima ka asjassepäraseid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöövõtte käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige asjakohaste järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses, analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöövõtte käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidavad protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusetöövõttele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita õiglaselt kõigis olulistes osades Innovative Water Systems OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse
/allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90
Aadress: Lao 12-3, Pärnu 80010

Pärnus, 25. septembril 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Innovative Water Systems OÜ (registrikood: 11386190) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	25.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 028 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 870
Kokku	979 499
Jaotamine	
Kokku	979 499

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 028 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 870
Kokku	979 499
Jaotamine	
Kokku	979 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine	22211	1762945	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jorma Karolin	37603270285	Kangru alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	14400 EEK
Marek Somelar	37810050254	Kangru alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	12800 EEK
Margus Aiaots	37608290367	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12800 EEK

Sidevahendid

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