

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Bio-Water OÜ

registrikood: 12040714

tänava/talu nimi, Tuulekivi tee 7
maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74015

telefon: +372 56657498

e-posti aadress: info@i-vesi.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Käesolev aruanne kajastab Bio-Water OÜ majandustegevust ajavahemikus 01.01.2015.a. kuni 31.12.2015.a. Bio-Water OÜ on loodud 12. jaanuaril 2011. a. Bio-Water OÜ põhitegevusalaks on mineraalvee ja muu villitud vee müük. 2015. aasta müügikäive oli 38 916 eurot.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 1 töötajat ning tööjõukulud kokku olid 6639 eurot. Ettevõtte juhatus on 1 liikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Bio-Water OÜ 2016. aastal jätkab samal tegevusalal. Järgmiste majandusaastate eesmärgiks on suurendada ettevõtte turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 986	1 503	2
Nõuded ja ettemaksed	4 758	1 871	3
Varud	10 835	9 596	4
Kokku käibevara	17 579	12 970	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 649	6
Kokku põhivara	0	2 649	
Kokku varad	17 579	15 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 630	6 608	8
Võlad ja ettemaksed	7 016	3 812	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	10 646	10 420	
Kokku kohustused	10 646	10 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 699	519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 734	2 180	
Kokku omakapital	6 933	5 199	
Kokku kohustused ja omakapital	17 579	15 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	38 916	29 415	12
Muud äritulud	226	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 038	-17 035	13
Mitmesugused tegevuskulud	-9 629	-8 881	14
Tööjõukulud	-6 639	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-420	-840	6
Muud ärikulud	-404	-199	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 012	2 460	
Intressikulud	-278	-280	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 734	2 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 734	2 180	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 012	2 460	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	420	840	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	220	0	
Muud korrigeerimised	-241	0	
Kokku korrigeerimised	399	840	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 887	2 860	3
Varude muutus	-1 239	-1 605	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 204	-4 318	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 489	237	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 250	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 325	8 190	8
Saadud laenude tagasimaksed	-7 303	-6 882	
Makstud intressid	-278	-280	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 256	1 028	
Kokku rahavood	483	1 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 503	238	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	483	1 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 986	1 503	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	519	3 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 180	2 180
31.12.2014	2 500	2 699	5 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 734	1 734
31.12.2015	2 500	4 433	6 933

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bio-Water OÜ 2015. 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 aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse ja asukohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis olid vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Seisuga 31.12.2015 koostatud bilansis on materiaalne põhivara kajastatud selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 300.- eurost ja kasutusega üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2–10%

Masinad ja seadmed 6–20%

Muu põhivara 15–25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 maksmisle kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest,

millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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.

Seotud osapooled

Bio-Water OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 248	1 248
Arvelduskontol	738	255
Kokku raha	1 986	1 503

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 032	3 032
Ostjatelt laekumata arved	3 032	3 032
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30
Ettemaksed	1 696	1 696
Tulevaste perioodide kulud	1 696	1 696
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 758	4 758
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 537	1 537
Ostjatelt laekumata arved	1 537	1 537
Nõuded seotud osapoolte vastu	-105	-105
Ettemaksed	439	439
Tulevaste perioodide kulud	439	439
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 871	1 871

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 879	1 816
Müügiks ostetud kaubad	8 956	6 380
Ettemaksed varude eest	0	1 400
Kokku varud	10 835	9 596

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30	460	307
Üksikisiku tulumaks		46	
Sotsiaalmaks		129	
Töötuskindlustusmaksed		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	644	307

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	10 003	10 003	10 003
Akumuleeritud kulum	-6 514	-6 514	-6 514
Jääkmaksumus	3 489	3 489	3 489
Amortisatsioonikulu	-840	-840	-840
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 003	10 003	10 003
Akumuleeritud kulum	-7 354	-7 354	-7 354
Jääkmaksumus	2 649	2 649	2 649
Amortisatsioonikulu	-420	-420	-420
Müügid	-2 229	-2 229	-2 229
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 003	10 003	10 003
Akumuleeritud kulum	-10 003	-10 003	-10 003
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 700	
Transpordivahendid	2 700	
Kokku	2 700	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015
Kasutusrendikulu	652
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2015

1-5 aasta jooksul	9 081
-------------------	-------

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult	3 630	3 630		
Lühiajalised laenud kokku	3 630	3 630		
Laenukohustused kokku	3 630	3 630		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	2 793	2 793		
Omanikult	3 815	3 815		
Lühiajalised laenud kokku	6 608	6 608		
Laenukohustused kokku	6 608	6 608		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 673	5 673
Võlad töövõtjatele	338	338
Maksuvõlad	644	644
Muud võlad	184	184
Muud viitvõlad	184	
Saadud ettemaksed	177	177
Tulevaste perioodide tulud	177	177
Kokku võlad ja ettemaksed	7 016	7 016

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 500	3 500
Maksuvõlad	307	307
Saadud ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide tulud	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 812	3 812

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	3 546
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	887
Kokku tingimuslikud kohustused	4 433

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 916	29 415
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 916	29 415
Kokku müügitulu	38 916	29 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mineraalvee ja muu pudelivee müükEMTAK 46342	38 916	29 415
Kokku müügitulu	38 916	29 415

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	237	193
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 638	14 558
Transpordikulud	556	1 399
Ostetud teenused	9	0
Muud põhitegevusega seotud teenused	348	641
Muud põhitegevusega seotud materjalid	119	244
Muud	131	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 038	17 035

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 343	377
Energia	1 857	1 410
Kütus	1 857	1 410
Mitmesugused bürookulud	91	120
Riiklikud ja kohalikud maksud	45	141
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	129	0
Autode kindlustus	655	2 412
Autode hooldus ja remondikulud	185	357
Raamatupidamisteenus	1 980	1 520
Pangateenused	68	90
IT teenused	301	692
Reklaamikulu	1 940	1 060
Ruumide hooldus-, kommunaalkulud ja maamaks	0	513
Autode kasutusrent	652	0
Muud	383	189
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 629	8 881

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 962	0
Sotsiaalmaksud	1 677	0
Kokku tööjõukulud	6 639	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	4
Lepingutasu	0	195
Muud	400	0
Kokku muud ärikulud	404	199

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	84	280
Intressikulu kasutusrendilt	194	0
Kokku intressikulud	278	280

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 630	3 815

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 980		4 325	4 510
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		109		

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 520		3 190	4 675
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		110		

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Bio-Water OÜ (registrikood: 12040714) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEITH JÜRIMÄE	Juhatuse liige	19.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 734
Kokku	4 433
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 433
Kokku	4 433

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 734
Kokku	4 433
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 433
Kokku	4 433

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	38916	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keith Jürimäe	48510150319		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56657498
E-posti aadress	info@i-vesi.ee