

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PWS OÜ

registrikood: 12683174

tänavatänu nimi, Ringtee tn 26
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 58837475

e-posti aadress: pws@plasticwells.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli PWS OÜ põhitegevusalaks plastist kaevude tootmine ja müük.

Aruandeperioodi müügitulu oli 776 214 eurot ning ettevõtte puhaskasumiks kujunes 82 871 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2016

	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	776 814	598 384
Puhaskasum (eurodes)	82 871	97 039
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100	11%	16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	2,6	5,6
Koguvara tulutoovustase ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100	47%	67%
Omakapitali tulutase ROE (%) = puhaskasum / omakapital x x100	72%	81%

Andres Liiva

Juhatuse liige

Tartu, 30. juuni 2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 428	61 874	
Nõuded ja ettemaksed	110 582	73 168	2
Kokku käibevarad	165 010	135 042	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 685	8 617	4
Kokku põhivarad	12 685	8 617	
Kokku varad	177 695	143 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	62 567	23 902	5
Kokku lühiajalised kohustised	62 567	23 902	
Kokku kohustised	62 567	23 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 507	19 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 871	97 039	
Kokku omakapital	115 128	119 757	
Kokku kohustised ja omakapital	177 695	143 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	776 814	598 384	8
Muud äritulud	4 791	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-670 494	-487 633	9
Tööjõukulud	-24 814	-10 742	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 432	-1 374	
Ärikasum (kahjum)	82 865	98 635	
Intressikulud	0	-1 600	
Muud finantstulud ja -kulud	6	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 871	97 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 871	97 039	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PWS OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivaragruppidele järgnevad:

* masinad ja seadmed - 20% aastas;

* muu inventar - 20%.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansijärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemist, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

PWS OÜ seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 582	110 582
Ostjatelt laekumata arved	110 582	110 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 582	110 582
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 168	73 168
Ostjatelt laekumata arved	73 168	73 168
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 168	73 168

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	17 519	0
Käibemaks	1 985	1 548
Üksikisiku tulumaks	362	363
Erisoodustuse tulumaks	0	9
Sotsiaalmaks	889	807
Kohustuslik kogumispension	48	48
Töötuskindlustusmaksed	62	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 865	2 833

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 535	6 535
Akumuleeritud kulum	-545	-545
Jääkmaksumus	5 990	5 990
Ostud ja parendused	4 000	4 000
Muud ostud ja parendused	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-1 374	-1 374
Muud muutused	1	1
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 535	10 535
Akumuleeritud kulum	-1 918	-1 918
Jääkmaksumus	8 617	8 617
Ostud ja parendused	7 500	7 500
Muud ostud ja parendused	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-3 432	-3 432
31.12.2016		
Soetusmaksumus	18 035	18 035
Akumuleeritud kulum	-5 350	-5 350
Jääkmaksumus	12 685	12 685

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 888	26 888
Võlad töövõtjatele	2 314	2 314
Maksuvõlad	20 865	20 865
Muud võlad	12 500	12 500
Muud viitvõlad	12 500	12 500
Kokku võlad ja ettemaksed	62 567	62 567
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 161	19 161
Võlad töövõtjatele	1 572	1 572
Maksuvõlad	2 833	2 833
Muud võlad	336	336
Muud viitvõlad	336	336
Kokku võlad ja ettemaksed	23 902	23 902

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 076	1 308
Puhkusetasude kohustis	1 238	264
Kokku võlad töövõtjatele	2 314	1 572

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	1
Seisuga 31.12.2016 jagunes ettevõtte osakapital kaheks osaks nimiväärtusega 1250 eurot. PWS OÜ osa omanik oli Villu Rahe, isikukoodiga 33901032719, aadressiga Kambja vald, Tartumaa, Eesti ja teise osa omanik Andres Liiva, isikukoodiga 37306206061, aadressiga Tartu, Eesti.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 oli 112 378 eurot (seisuga 31.12.2015 oli jaotamata kasum 117 007 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seisuga 31.12.2016 oleks dividendidena võimalik välja maksta 89 902 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 22 476 eurot. (Seisuga 31.12.2015 oleks dividendidena olnud võimalik välja maksta 93 606 eurot, millega kaasnenuks tulumaksukohustus 23 401 eurot.)

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	776 814	598 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	776 814	598 384
Kokku müügitulu	776 814	598 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude plastist ehitustoodete tootmine	767 214	589 115
Muu	9 600	9 269
Kokku müügitulu	776 814	598 384

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	12 376	12 436
Tööjõurent	33 008	29 470
Energia	4 808	4 117
Elektrienergia	3 458	2 884
Kütus	1 350	1 233
Mitmesugused bürookulud	18 692	3 015
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Kulud eraldiste moodustamiseks	12 500	0
Muud	589 092	438 595
Kokku mitmesugused tegevuskulud	670 494	487 633

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 818	8 025
Sotsiaalmaksud	6 022	2 712
Puhkusereserv	974	5
Kokku tööjõukulud	24 814	10 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 350

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

PWS OÜ (registrikood: 12683174) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 871
Kokku	112 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 378
Kokku	112 378

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 871
Kokku	112 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 378
Kokku	112 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	767214	98.76%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Liiva	37306206061	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Ainar Arak	37908122718	Metsanuka küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58837475
E-posti aadress	pws@plasticwells.ee