

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Newkon OÜ

registrikood: 11016337

tänavanimi, maja number: Maarjamäe 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

telefon: +372 5025235

e-posti aadress: rein.lepasson@tere.eu

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	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 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Newkon OÜ alustas majanduslikku tegevust 2004.a veebruaris. Ettevõtte põhitegevusala on lehtklaasi vahendustegevus.

Ettevõtte tegevust kirjeldavad peamised näitajad ja suhtarvud:

Majandusaasta 2013 finantssuhtarvud võrrelduna 2012 olid järgmised

Finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (EUR)	113 999	357 620
Müügitulu kasv+/langus- (%)	-68,12	-44,11
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	-15 260	10 310
Puhasrentaablus (%)	-13,39	2,88
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,83	2,51
ROA (%)	-8,00	6,13
ROE (%)	-17,30	9,96

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = müügitulu 2013* 100 / müügitulu 2012 - 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	173 616	156 225	
Finantsinvesteeringud	409	409	2
Nõuded ja ettemaksed	2 673	5 426	3,5
Varud	10 515	0	4
Kokku käibevara	187 213	162 060	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 500	6 038	6
Kokku põhivara	3 500	6 038	
Kokku varad	190 713	168 098	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	79 053	61 762	7
Võlad ja ettemaksed	23 448	2 811	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	102 501	64 573	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	53	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	53	
Kokku kohustused	102 501	64 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 660	90 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 260	10 310	
Kokku omakapital	88 212	103 472	
Kokku kohustused ja omakapital	190 713	168 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	113 999	357 620	9
Muud äritulud	0	400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 921	-328 862	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 895	-9 861	11
Tööjõukulud	0	-3 796	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 537	-2 537	6
Muud ärikulud	-832	-695	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 186	12 269	
Intressikulud	-8 012	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-62	-1 959	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 260	10 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 260	10 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 186	12 269	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 538	2 537	6
Muud korrigeerimised	0	4	
Kokku korrigeerimised	2 538	2 541	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 753	26 845	3
Varude muutus	-10 515	15 157	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 637	-17 560	8
Laekunud intressid	0	10	
Makstud intressid	-8 074	-2 827	
Kokku rahavood äritegevusest	153	36 435	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	7 504	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	7 504	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 500	18 615	7
Saadud laenude tagasimaksed	-262	-32 899	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 238	-14 284	
Kokku rahavood	17 391	29 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156 225	126 570	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 391	29 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 616	156 225	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	90 350	93 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 310	10 310
31.12.2012	2 556	256	100 660	103 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 260	-15 260
31.12.2013	2 556	256	85 400	88 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Newkon OÜ 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites. Newkon OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Edaspidi kajastatakse finantsvarad nende õiglases väärtuses. Juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Kasumid/kahjumid finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksumustest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 640 EUR kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR**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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Newkon OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi. Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osäühingu juhatus, tegevdirektor.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2011	7 059	7 059
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 504	-7 504
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	854	854
31.12.2012	409	409
31.12.2013	409	409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 359	1 359	
Ostjatelt laekumata arved	1 359	1 359	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	934	934	5
Ettemaksed	380	380	
Tulevaste perioodide kulud	41	41	
Muud makstud ettemaksed	339	339	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 673	2 673	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 175	1 175	
Ostjatelt laekumata arved	1 175	1 175	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 251	4 251	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 426	5 426	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	10 515	0
Kokku varud	10 515	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	0
Käibemaks	912	0	304	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	565
Sotsiaalmaks	0	0	0	932
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	56
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	119
Ettemaksukonto jääk	22		3 947	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	934	7	4 251	1 672

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	15 942	8 237	24 179
Akumuleeritud kulum	-8 422	-7 182	-15 604
Jääkmaksumus	7 520	1 055	8 575
Amortisatsioonikulu	-2 256	-281	-2 537
31.12.2012			
Soetusmaksumus	11 279	1 126	12 405
Akumuleeritud kulum	-6 015	-352	-6 367
Jääkmaksumus	5 264	774	6 038
Amortisatsioonikulu	-2 256	-282	-2 538
31.12.2013			
Soetusmaksumus	11 279	1 126	12 405
Akumuleeritud kulum	-8 271	-634	-8 905
Jääkmaksumus	3 008	492	3 500

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	79 000	79 000		
Järelmaks	53	53		
Lühiajalised laenud kokku	79 053	79 053		
Laenukohustused kokku	79 053	79 053		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	61 500	61 500		
Järelmaks	262	262		
Lühiajalised laenud kokku	61 762	61 762		
Muud laenukohustused				
Järelmaks	53	0	53	
Muud laenukohustused kokku	53	0	53	
Laenukohustused kokku	61 815	61 762	53	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 523	5 523			
Maksuvõlad	7	7			5
Saadud ettemaksed	17 918	17 918			
Muud saadud ettemaksed	17 918	17 918			
Kokku võlad ja ettemaksed	23 448	23 448			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 139	1 139			
Maksuvõlad	1 672	1 672			5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 811	2 811			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 000	39 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 000	39 630
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	104 999	317 990
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	104 999	317 990
Kokku müügitulu	113 999	357 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade vahendamine	104 999	357 620
Müügijuhtimine	9 000	0
Kokku müügitulu	113 999	357 620

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-82 123	-291 873
Transpordikulud	-20 043	-36 689
Tollikulud	0	-300
Muud	-6 755	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 921	-328 862

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-2 925	-3 913
Lähetuskulud	-214	-114
Autokulud	-4 035	-3 680
Ostetud teenused	-1 404	-1 917
Pangateenused	-98	-171
Muud	-219	-66
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 895	-9 861

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	-2 825
Sotsiaalmaksud	0	-971
Kokku tööjõukulud	0	-3 796
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-832	-695
Kokku muud ärikulud	-832	-695

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2014

Newkon OÜ (registrikood: 11016337) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN LEPASSON	Juhatuse liige	29.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 260
Kokku	85 400
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 400
Kokku	35 400

Maksta jaotamata kasumi arvelt dividendidena 50000EUR

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 260
Kokku	85 400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	104999	92.11%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9000	7.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Lepasson	37011216517	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025235
E-posti aadress	rein.lepasson@tere.eu