

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Novewater Osühing

registrikood: 12171528

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 27c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: info@novewater.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhitegevusalad on:

- klaasplasttoodete sh. mahutite tootmine ja müük.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas OÜ NOVEWATER müügitulu 674 889 eurot.

Ettevõtte majandusaasta kasum moodustas 83 819 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu (euro) 674 889

Puhaskasum (euro) 83 819

Puhasrentaablus 12,42%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

■ $\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Personal

OÜ NOVEWATER keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat ning palgafond oli 48 520 eurot.

Juhatusel maksti 8544 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ NOVEWATER põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on: oma positsioonide turul säilitamine ja eksporditurgudele suundumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	122 078	59 419	
Nõuded ja ettemaksed	88 689	27 869	2
Kokku käibevara	210 767	87 288	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 671	13 604	4
Kokku põhivara	11 671	13 604	
Kokku varad	222 438	100 892	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 041	13 314	5
Kokku lühiajalised kohustused	51 041	13 314	
Kokku kohustused	51 041	13 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 078	19 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 819	65 665	
Kokku omakapital	171 397	87 578	
Kokku kohustused ja omakapital	222 438	100 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	674 889	459 932	8
Muud äritulud	221	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 307	-308 084	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 348	-44 394	
Tööjõukulud	-48 520	-37 753	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 133	-4 013	
Muud ärikulud	-1 987	-25	
Kokku ärikasum (-kahjum)	83 815	65 663	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 819	65 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 819	65 665	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83 815	65 663
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 133	4 013
Kokku korrigeerimised	6 133	4 013
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 820	-3 216
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 727	-5 795
Laekunud intressid	4	2
Kokku rahavood äritegevusest	66 859	60 667
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 200	-9 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 200	-9 000
Kokku rahavood	62 659	51 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 419	7 752
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 659	51 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122 078	59 419

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	19 413	21 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	65 665	65 665
31.12.2013	2 500	85 078	87 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	83 819	83 819
31.12.2014	2 500	168 897	171 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novewater OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Novewater OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Vara väärtuse vähenemine Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara või kinnisvarainvesteeringu objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 591	78 591
Ostjatelt laekumata arved	78 591	78 591
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 398	2 398
Muud nõuded	4 517	4 517
Laenunõuded	4 517	4 517
Ettemaksed	683	683
Tulevaste perioodide kulud	683	683
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 689	88 689
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 761	20 761
Ostjatelt laekumata arved	20 761	20 761
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	4 517	4 517
Laenunõuded	4 517	4 517
Ettemaksed	91	91
Muud makstud ettemaksed	91	91
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 869	27 869

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	147	0	0
Käibemaks	2 398	0	0	1 189
Üksikisiku tulumaks	0	511	0	464
Sotsiaalmaks	0	1 083	0	1 005
Kohustuslik kogumispension	0	55	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	94	0	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 398	1 890	0	2 804

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	11 000	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	0	-2 383	-2 383	-2 383
Jääkmaksumus	0	8 617	8 617	8 617
Ostud ja parendused	9 000	0	9 000	9 000
Amortisatsioonikulu	-1 813	-2 200	-4 013	-4 013
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 000	11 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-1 813	-4 583	-6 396	-6 396
Jääkmaksumus	7 187	6 417	13 604	13 604
Ostud ja parendused	4 200	0	4 200	4 200
Amortisatsioonikulu	-3 933	-2 200	-6 133	-6 133
31.12.2014				
Soetusmaksumus	13 200	11 000	24 200	24 200
Akumuleeritud kulum	-5 746	-6 783	-12 529	-12 529
Jääkmaksumus	7 454	4 217	11 671	11 671

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 523	45 523
Võlad töövõtjatele	3 628	3 628
Maksuvõlad	1 890	1 890
Kokku võlad ja ettemaksed	51 041	51 041
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 422	6 422
Võlad töövõtjatele	4 088	4 088
Maksuvõlad	2 804	2 804
Kokku võlad ja ettemaksed	13 314	13 314

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	135 118	67 212
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	33 779	17 866
Kokku tingimuslikud kohustused	168 897	85 078

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Novewater OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2014 2 500 eurot, mis koosneb 2 osast nimiväärtusega 1 250 eurot. Põhikirja kohaselt on Novewater OÜ miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	527 000	349 461
Soome	19 410	14 660
Läti	51 788	56 311
Leedu	76 691	39 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	674 889	459 932
Kokku müügitulu	674 889	459 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude plastist ehitustoodete tootmine (22239)	674 889	459 932
Kokku müügitulu	674 889	459 932

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	36 211	28 174
Sotsiaalmaksud	12 309	9 579
Kokku tööjõukulud	48 520	37 753
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 706	12 385

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 056	127 495

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 544	2 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Novewater Osaühing (registrikood: 12171528) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE PIHELGas	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 819
Kokku	168 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 897
Kokku	168 897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 819
Kokku	168 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 897
Kokku	168 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	674889	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Baltic Traders	11196905	Hatu küla, Padise vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Aivar Kirt	35411260218	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@novewater.ee