

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Muud ärikulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte tegevust kirjeldavad peamised näitajad ja suhtarvud:

Majandusaasta 2014 finantssuhtarvud võrrelduna 2013 olid järgmised

Finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu (EUR)	55 547	113 999
Müügitulu kasv+/langus- (%)	-51,27	-68,12
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	-7 992	-15 260
Puhasrentaablus (%)	-14,39	-13,39
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	1,83
ROA (%)	-3,63	-8,00
ROE (%)	-26,45	-17,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = müügitulu 2014* 100 / müügitulu 2013 - 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195 959	173 616	
Finantsinvesteeringud	409	409	2
Nõuded ja ettemaksed	1 754	2 673	3,5
Varud	0	10 515	4
Kokku käibevara	198 122	187 213	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	963	3 500	6
Kokku põhivara	963	3 500	
Kokku varad	199 085	190 713	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	105 019	79 053	7
Võlad ja ettemaksed	63 846	23 448	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	168 865	102 501	
Kokku kohustused	168 865	102 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 400	100 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 992	-15 260	
Kokku omakapital	30 220	88 212	
Kokku kohustused ja omakapital	199 085	190 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	55 547	113 999	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 572	-108 921	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 773	-8 895	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 537	-2 537	6
Muud ärikulud	-396	-832	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 269	-7 186	
Intressikulud	-4 671	-8 012	
Muud finantstulud ja -kulud	-90	-62	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 508	-15 260	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 992	-15 260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 269	-7 186	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 537	2 538	6
Kokku korrigeerimised	2 537	2 538	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	920	2 753	3
Varude muutus	10 515	-10 515	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 103	20 637	8
Kokku rahavood äritegevusest	1 138	8 227	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 000	17 500	7
Saadud laenude tagasimaksed	-34	-262	7
Makstud intressid	-4 689	-8 074	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-72	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 205	9 164	
Kokku rahavood	22 343	17 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	173 616	156 225	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 343	17 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 959	173 616	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 992	-7 992
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2014	2 556	256	27 408	30 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Newkon OÜ 2014.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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 väljaminekute. 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 äriliste otsustele. 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 ilmnesisid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	409	409
31.12.2013	409	409
31.12.2014	409	409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 568	1 568	
Ostjatelt laekumata arved	1 568	1 568	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	5
Ettemaksed	86	86	
Tulevaste perioodide kulud	86	86	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 754	1 754	

	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	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	0	10 515
Kokku varud	0	10 515

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	7
Käibemaks	0	180	912	0
Ettemaksukonto jääk	100		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	180	934	7

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-2 256	-281	-2 537
31.12.2014			
Soetusmaksumus	11 279	1 126	12 405
Akumuleeritud kulum	-10 527	-915	-11 442
Jääkmaksumus	752	211	963

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	105 000	105 000		
Järelmaks	19	19		
Lühiajalised laenud kokku	105 019	105 019		
Laenukohustused kokku	105 019	105 019		

	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 166	1 166	
Maksuvõlad	180	180	5
Muud võlad	62 500	62 500	
Dividendivõlad	50 000	50 000	
Muud viitvõlad	12 500	12 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 846	63 846	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 025	9 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 025	9 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	34 522	104 999
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	34 522	104 999
Kokku müügitulu	55 547	113 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade vahendamine	34 522	104 999
Müügijuhtimine	21 025	9 000
Kokku müügitulu	55 547	113 999

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-27 433	-82 123
Transpordikulud	-4 139	-20 043
Muud	0	-6 755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 572	-108 921

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-4 933	-2 925
Lähetuskulud	-307	-214
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-144	0
Autokulud	-3 514	-4 035
Ostetud teenused	-1 200	-1 404
Pangateenused	-126	-98
Muud	-1 549	-219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 773	-8 895

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-396	-832
Kokku muud ärikulud	-396	-832

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2015

Newkon OÜ (registrikood: 11016337) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN LEPASSON	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 992
Kokku	27 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 408
Kokku	27 408

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 992
Kokku	27 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 408
Kokku	27 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	21025	37.85%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	34522	62.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Lepasson	37011216517	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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