

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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. Ettevõtte käive kasvas aastaga 17.48%. Müügist 81.76% toimus Eesti Vabariigis ja 18.24% eksporditi.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas OÜ NOVEWATER müügitulu 817 921 eurot.

Ettevõtte majandusaasta kahjum moodustas 12 064 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu (euro) 817 921

Puhaskasum (euro) -12 064

Puhasrentaablus -1.47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

■ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Personal

OÜ NOVEWATER keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat ning palgafond oli 29 350 eurot.

Juhatuse liikmele maksti 9360 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ NOVEWATER põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on: käibe hoidmine langevas turusituatsioonis ja investeerimine põhivara täiendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 286	122 078	
Nõuded ja ettemaksed	68 637	88 689	2
Varud	17 051	0	
Kokku käibevara	176 974	210 767	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 820	11 671	4
Kokku põhivara	9 820	11 671	
Kokku varad	186 794	222 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 461	51 041	5
Kokku lühiajalised kohustused	51 461	51 041	
Kokku kohustused	51 461	51 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 897	85 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 064	83 819	
Kokku omakapital	135 333	171 397	
Kokku kohustused ja omakapital	186 794	222 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	817 921	674 889	8
Muud äritulud	0	221	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-680 130	-413 307	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 313	-121 348	
Tööjõukulud	-29 350	-48 520	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 151	-6 133	
Muud ärikulud	-2 046	-1 987	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 069	83 815	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 064	83 819	
Tulumaks	-6 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 064	83 819	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 069	83 815
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 151	6 133
Kokku korrigeerimised	13 151	6 133
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 052	-60 820
Varude muutus	-17 051	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	420	37 727
Laekunud intressid	5	4
Kokku rahavood äritegevusest	10 508	66 859
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 300	-4 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 300	-4 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-24 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	0
Kokku rahavood	-30 792	62 659
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 078	59 419
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 792	62 659
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 286	122 078

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-12 064	-12 064
Makstud dividendid	0	-24 000	-24 000
31.12.2015	2 500	132 833	135 333

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novewater OÜ 2015. 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.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 851	56 851	
Ostjatelt laekumata arved	56 851	56 851	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 403	5 403	
Muud nõuded	4 517	4 517	
Laenunõuded	4 517	4 517	
Ettemaksed	1 866	1 866	
Tulevaste perioodide kulud	1 866	1 866	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 637	68 637	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	161	0	147
Käibemaks	5 403	0	2 398	0
Üksikisiku tulumaks	0	270	0	511
Sotsiaalmaks	0	671	0	1 083
Kohustuslik kogumispension	0	33	0	55
Töötuskindlustusmaksed	0	49	0	94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 403	1 184	2 398	1 890

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	11 300	0	11 300	11 300
Amortisatsioonikulu	-8 936	-4 215	-13 151	-13 151
31.12.2015				
Soetusmaksumus	24 500	11 000	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	-14 682	-10 998	-25 680	-25 680
Jääkmaksumus	9 818	2	9 820	9 820

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 190	48 190	
Võlad töövõtjatele	2 087	2 087	
Maksuvõlad	1 184	1 184	3
Kokku võlad ja ettemaksed	51 461	51 461	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 523	45 523	
Võlad töövõtjatele	3 628	3 628	
Maksuvõlad	1 890	1 890	3
Kokku võlad ja ettemaksed	51 041	51 041	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	106 266	135 118
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	26 567	33 779
Kokku tingimuslikud kohustused	132 833	168 897

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Novewater OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2015 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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	668 699	527 000
Soome	7 199	19 410
Läti	43 083	51 788
Leedu	98 940	76 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	817 921	674 889
Kokku müügitulu	817 921	674 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude plastist ehitustoodete tootmine (22239)	817 921	674 889
Kokku müügitulu	817 921	674 889

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 936	36 211
Sotsiaalmaksud	7 414	12 309
Kokku tööjõukulud	29 350	48 520
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	480	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 895	5 276	3 706	12 385

2015	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	15 477	6 377
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	73 548	155 671
2014	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	92 056	127 495

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 360	8 544

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Novewater Osaühing (registrikood: 12171528) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PIHELGAS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 064
Kokku	132 833
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 833
Kokku	132 833

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 064
Kokku	132 833
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 833
Kokku	132 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	817921	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	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@novewater.ee