

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhitegevusalad on:

- klaasplasttoodete sh. mahutite tootmine ja müük. Ettevõtte käive kasvas aastaga 44.04%.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas OÜ NOVEWATER müügitulu 1 178 159 eurot.

Ettevõtte majandusaasta kasum moodustas 30 737 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu (euro) 1 178 159

Puhaskasum (euro) 30 737

Puhasrentaablus 2.61%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

■ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Personal

OÜ NOVEWATER keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat ning palgafond oli 28 736 eurot.

Juhatuse liikmele maksti 10 320 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 630	91 286	
Nõuded ja ettemaksed	134 488	68 637	
Nõuded ostjate vastu	129 596	56 851	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	5 403	2
Muud nõuded	4 517	4 517	
Ettemaksed	375	1 866	
Kokku varud	0	17 051	
Tooraine ja materjal	0	17 051	
Kokku käibevarad	236 118	176 974	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 949	9 820	3
Kokku põhivarad	1 949	9 820	
Kokku varad	238 067	186 794	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 997	51 461	
Võlad tarnijatele	58 190	48 190	
Võlad töövõtjatele	2 873	2 087	
Maksuvõlad	8 997	1 184	2
Muud võlad	1 937	0	
Kokku lühiajalised kohustised	71 997	51 461	
Kokku kohustised	71 997	51 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 833	144 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 737	-12 064	
Kokku omakapital	166 070	135 333	
Kokku kohustised ja omakapital	238 067	186 794	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 178 159	817 921	
Muud äritulud	714	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-956 932	-680 130	
Mitmesugused tegevuskulud	-135 705	-99 313	
Tööjõukulud	-28 736	-29 350	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 871	-13 151	3
Muud ärikulud	-18 897	-2 046	
Ärikasum (kahjum)	30 732	-6 069	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 737	-6 064	
Tulumaks	0	-6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 737	-12 064	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novewater OÜ 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 kohustised**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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	125	0	161
Käibemaks	0	7 805	5 403	0
Üksikisiku tulumaks	0	282	0	270
Sotsiaalmaks	0	710	0	671
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	33
Töötuskindlustusmaksed	0	41	0	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 997	5 403	1 184

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-7 869	-2	-7 871	-7 871
31.12.2016				
Soetusmaksumus	24 500	11 000	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	-22 551	-11 000	-33 551	-33 551
Jääkmaksumus	1 949	0	1 949	1 949

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 500	21 936
Sotsiaalmaksud	7 236	7 414
Kokku tööjõukulud	28 736	29 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	480	0	480
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 125	8 573	17 895	5 276

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	18 391	478	15 477	6 377
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	270 845	278 639	73 548	155 671

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 320	9 360

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

Novewater Osaühing (registrikood: 12171528) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PIHELGAS	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 737
Kokku	163 570
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 570
Kokku	163 570

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 737
Kokku	163 570
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 570
Kokku	163 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	1178159	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 (Lihtomand)
Aivar Kirt	35411260218	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@novewater.ee