

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing DEWA Projekt

registrikood: 10561188

tänava/talu nimi, Väike-Ameerika tn 15-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 6311186

faks: +372 6311816

e-posti aadress: tonu.kaal@dewa.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016.a. DEWA Projekt OÜ majandustegevus jätkus edukalt.

2016.a. mais firma jagunes osanike vahel vastavalt osaluse mahule.

OÜ-l DEWA Projekt on üheliikmeline juhatuse liikme tööd 2016.a. eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	178 374	116 060	
Nõuded ja ettemaksed	44 086	61 758	
Kokku käibevarad	222 460	177 818	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 261	36 324	3
Kokku põhivarad	13 261	36 324	
Kokku varad	235 721	214 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 263	24 674	2
Kokku lühiajalised kohustised	52 263	24 674	
Kokku kohustised	52 263	24 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 030	81 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 623	104 723	
Kokku omakapital	183 458	189 468	
Kokku kohustised ja omakapital	235 721	214 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	487 018	812 019	4
Muud äritulud	621	843	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 171	-608 169	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 989	-49 371	
Tööjõukulud	-9 644	-12 845	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 430	-11 909	
Ärikasum (kahjum)	109 405	130 568	
Muud finantstulud ja -kulud	-282	-2 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 123	128 031	
Tulumaks	-2 500	-23 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 623	104 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	109 405	130 568
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 430	11 909
Kokku korrigeerimised	6 430	11 909
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 672	29 763
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	27 589	-83 443
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-23 308
Kokku rahavood äritegevusest	158 596	65 489
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	15	498
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15	498
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 000	-93 232
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-86 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 000	-93 232
Kokku rahavood	62 611	-27 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	116 060	146 340
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 611	-27 245
Valuutakursside muutuste mõju	-297	-3 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 374	116 060

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	175 165	177 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	104 723	104 723
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-93 232	-93 232
31.12.2015	2 556	256	186 656	189 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	106 623	106 623
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
Muud muutused omakapitalis	-6	-1	-102 626	-102 633
31.12.2016	2 550	255	180 653	183 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DEWA Projekt 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa, arvelduskonto ja deposiidi jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mitteronetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Dividendi tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende netodividendina väljamakstud summat (2016.a. määr 20/80).

Järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		116	3 327
Üksikisiku tulumaks	45		86
Sotsiaalmaks	122		264
Kohustuslik kogumispension	8		16
Töötuskindlustusmaksed	10		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	185	116	3 712

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	52 750	52 750	9 340	62 090
Akumuleeritud kulum	-7 033	-7 033	-6 824	-13 857
Jääkmaksumus	45 717	45 717	2 516	48 233
Amortisatsioonikulu	-10 550	-10 550	-1 359	-11 909
31.12.2015				
Soetusmaksumus	52 750	52 750	5 437	58 187
Akumuleeritud kulum	-17 583	-17 583	-4 280	-21 863
Jääkmaksumus	35 167	35 167	1 157	36 324
Amortisatsioonikulu	-5 683	-5 683	-747	-6 430
Muud muutused	-16 223	-16 223	-410	-16 633
31.12.2016				
Soetusmaksumus	28 417	28 417	4 124	32 541
Akumuleeritud kulum	-15 156	-15 156	-4 124	-19 280
Jääkmaksumus	13 261	13 261	0	13 261

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	380	31 172
Läti	389 360	191 615
Eesti	97 278	577 732
Rumeenia	0	11 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	487 018	812 019
Kokku müügitulu	487 018	812 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veepuhastussüsteemide müük	487 018	812 019
Kokku müügitulu	487 018	812 019

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 200	9 600
Sotsiaalmaksud	2 444	3 245
Kokku tööjõukulud	9 644	12 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 592	43 095

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 200	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing DEWA Projekt (registrikood: 10561188) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KAAL	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 623
Kokku	180 653
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamata.	

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 623
Kokku	180 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	487018	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Kaal	36808020300	Eesti	2550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6311186
Faks	+372 6311816
E-posti aadress	tonu.kaal@dewa.ee