

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Novewater Osühing

registrikood: 12171528

tänava/talu nimi, Polümeri

maja ja korteri number:

küla: Sookaera küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75409

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.

Tulud ja kasum

Majandusaastal moodustas OÜ NOVEWATER müügitulu 994 255 eurot.

Ettevõtte majandusaasta kasum moodustas 26 736 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu (euro) 994 255

Puhaskasum (euro) 26 736

Puhasrentaablus 2.69%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

■ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Personal

OÜ NOVEWATER keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat ning palgafond oli 40 531 eurot.

Juhatuse liikmetele maksti 15 048 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ NOVEWATER põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ekspordi osakaalu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 471	101 630	
Nõuded ja ettemaksed	149 043	134 488	
Nõuded ostjate vastu	143 970	129 596	
Muud nõuded	4 517	4 517	
Ettemaksed	556	375	
Kokku varud	2 538	0	
Ettemaksed varude eest	2 538	0	
Kokku käibevarad	255 052	236 118	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 604	1 949	3
Kokku põhivarad	9 604	1 949	
Kokku varad	264 656	238 067	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	91 850	71 997	
Võlad tarnijatele	80 316	58 190	
Võlad töövõtjatele	3 140	2 873	
Maksuvõlad	8 307	8 997	2
Muud võlad	87	1 937	
Kokku lühiajalised kohustised	91 850	71 997	
Kokku kohustised	91 850	71 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 570	132 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 736	30 737	
Kokku omakapital	172 806	166 070	
Kokku kohustised ja omakapital	264 656	238 067	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	994 255	1 178 159	
Muud äritulud	39	714	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-745 019	-956 932	
Mitmesugused tegevuskulud	-170 325	-135 705	
Tööjõukulud	-40 531	-28 736	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 845	-7 871	3
Muud ärikulud	-3 848	-18 897	
Ärikasum (kahjum)	31 726	30 732	
Intressitulud	10	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 736	30 737	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 736	30 737	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novewater OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi 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.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	2
Muud masinad ja seadmed	2

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)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	89	125
Käibemaks	7 047	7 805
Üksikisiku tulumaks	312	282
Sotsiaalmaks	776	710
Kohustuslik kogumispension	38	34
Töötuskindlustusmaksed	45	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 307	8 997

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	0	10 500	10 500	10 500
Muud ostud ja parendused	0	10 500	10 500	10 500
Amortisatsioonikulu	-1 949	-896	-2 845	-2 845
31.12.2017				
Soetusmaksumus	24 500	10 500	35 000	35 000
Akumuleeritud kulum	-24 500	-896	-25 396	-25 396
Jääkmaksumus	0	9 604	9 604	9 604

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	30 342	21 500
Sotsiaalmaksud	10 189	7 236
Kokku tööjõukulud	40 531	28 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	660	0	480
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 316	59	28 125	8 573

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	38 850	0	18 391	478
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 308	197 848	270 845	278 639

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 280	10 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2018

Novewater Osaühing (registrikood: 12171528) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PIHELGAS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 736
Kokku	170 306

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 736
Kokku	170 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	994255	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Baltic Traders	11196905	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Aivar Kirt	35411260218	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@novewater.ee