

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Novewater Osühing

registrikood: 12171528

postiaadress: Harju maakond, Kiili vald, Sookaera küla, Polümeri
postisihthnumber: 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	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhitegevusalad on:

- klaasplasttoodete sh mahutite tootmine ja müük.

Tulud ja kasum

Majandusaastal moodustas NOVEWATER OÜ müügitulu 1 744 829 eurot.

Ettevõtte majandusaasta kasum moodustas 202 018 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu (euro) 1 744 829

Puhaskasum (euro) 202 018

Puhasrentaablus 11,58%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

n Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Personal

NOVEWATER OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat, kelle palgafond moodustas 115 117 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

NOVEWATER OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on seadmete uuendamine ja efektiivsuse kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	269 524	165 309	
Nõuded ja ettemaksed	203 814	208 821	
Nõuded ostjate vastu	186 600	191 342	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 919	17 194	2
Ettemaksed	295	285	
Kokku käibevarad	473 338	374 130	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 813	37 463	3
Kokku põhivarad	52 813	37 463	
Kokku varad	526 151	411 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	196 556	141 350	
Võlad tarnijatele	145 708	108 597	
Võlad töövõtjatele	10 975	7 265	
Maksuvõlad	39 873	25 488	2
Kokku lühiajalised kohustised	196 556	141 350	
Kokku kohustised	196 556	141 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 077	63 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 018	204 348	
Kokku omakapital	329 595	270 243	
Kokku kohustised ja omakapital	526 151	411 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 744 829	1 747 265	
Muud äritulud	1 048	11 255	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 089 470	-1 169 736	
Mitmesugused tegevuskulud	-288 518	-286 017	
Tööjõukulud	-115 117	-70 584	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 860	-5 777	3
Muud ärikulud	-5 576	-13 256	
Ärikasum (kahjum)	234 336	213 150	
Intressitulud	16	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	234 352	213 163	
Tulumaks	-32 334	-8 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 018	204 348	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novewater OÜ 2024. 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. Investeeringis- 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 5000 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	2-5
Muud masinad ja seadmed	2-5

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 jaotavat 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)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	32 334	0	8 815
Käibemaks	12 730	0	17 194	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 783	0	4 081
Sotsiaalmaks	0	3 324	0	2 697
Kohustuslik kogumispension	0	43	0	27
Töötuskindlustusmaksed	0	242	0	169
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	147	0	9 699
Ettemaksukonto jääk	4 189		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 919	39 873	17 194	25 488

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	10 000	10 500	20 500	0	20 500
Akumuleeritud kulum	-10 000	-10 500	-20 500	0	-20 500
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	36 325	0	36 325	6 915	43 240
Muud ostud ja parendused	36 325	0	36 325	6 915	43 240
Amortisatsioonikulu	-5 777	0	-5 777	0	-5 777
31.12.2023					
Soetusmaksumus	46 325	5 500	51 825	6 915	58 740
Akumuleeritud kulum	-15 777	-5 500	-21 277	0	-21 277
Jääkmaksumus	30 548	0	30 548	6 915	37 463
Ostud ja parendused	0	28 210	28 210	0	28 210
Muud ostud ja parendused	0	28 210	28 210	0	28 210
Amortisatsioonikulu	-9 664	-3 196	-12 860	0	-12 860
Ümberliigitamised	0	6 915	6 915	-6 915	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	6 915	6 915	-6 915	0
31.12.2024					
Soetusmaksumus	46 325	40 625	86 950	0	86 950
Akumuleeritud kulum	-25 441	-8 696	-34 137	0	-34 137
Jääkmaksumus	20 884	31 929	52 813	0	52 813

Lisa 4 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	85 710	52 155
Sotsiaalmaksud	29 407	18 429
Kokku tööjõukulud	115 117	70 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	793	780
Kokku nõuded ja ettemaksed	793	780
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 535	12 733
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 862	12 496
Kokku võlad ja ettemaksed	16 397	25 229

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 797	8 760	2 218	7 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku müüdud	35 797	8 760	2 218	7 300

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 199	49	25 437	434
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	183 356	0	189 959
Kokku ostetud	50 199	183 405	25 437	190 393

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2025

Novewater Osaühing (registrikood: 12171528) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PIHELGAS	Juhatuse liige	20.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 018
Kokku	327 095
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327 095
Kokku	327 095

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 018
Kokku	327 095
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327 095
Kokku	327 095

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22249	EMTAK 2025	1744829	100.00%	Jah