

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vesi

registrikood: 10023151

tänava/talu nimi, Tähe tn 116

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7366208

e-posti aadress: asvesi@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Vesi on vee- ja kanalisatsioonitrasside üldehitustöid pakkuv ettevõtte, mis tegutseb alates 1991.aastast. Aruandeaastal jätkasime majandustegevust põhitegevusalal. Töid teostasime põhiliselt Tartus ja Tartumaal.

Majandustegevus

Aruandeaasta müügitulu oli 565,5 tuhat eurot, ärikasum 5,6 tuhat eurot ja puhaskasum 3,4 tuhat eurot. Ettevõtte 2015. aasta müügitulu oli 533,4 tuhat eurot ja puhaskasum 30,5 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh eurot)	565,5	533,4
Müügitulu kasv (+)/kahanemine (-)	6,0%	10,7%
Puhaskasum (+)/kahjum (-) (tuh eurot)	3,4	30,5
Puhasrentaablus	0,6%	5,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,2	5,2
ROA	0,8%	7,3%
ROE	0,9%	8,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmine koguvara} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmine omakapital} * 100$

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivahenditesse 1,4 tuhat eurot. Võrdlusaastal tehti investeeringuid 2 tuhande euro eest. Ettevõttel on põhitegevusalal tegelemiseks vajalikud seadmed ja masinad soetatud ning uued investeeringud pole järgmisel majandusaastal vajalikud.

Personal

Aruandeaastal töötas OÜ-s Vesi keskmiselt 11 töötajat. 2015. aastal oli keskmine töötajate arv 9. Aruandeaastal makstud palkade ja tasude kogusumma koos sotsiaalmaksudega oli 192 tuhat eurot.

Osühingu juhatajale arvesti majandusaastal tasusid 12,2 tuhat eurot (2015.a. 15,7 tuhat eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal eesmärgiks on teenida müügitulu suurusjärgus 600 tuhat eurot.

Tartus, 19.06.2017.a.

Toivo Kaselaan

OÜ Vesi juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	190 612	206 939	2
Nõuded ja ettemaksed	136 808	94 577	3
Varud	4 241	1	
Kokku käibevarad	331 661	301 517	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	99 555	130 477	4
Kokku põhivarad	99 555	130 477	
Kokku varad	431 216	431 994	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	64 029	58 021	5 - 7
Kokku lühiajalised kohustised	64 029	58 021	
Kokku kohustised	64 029	58 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 359	25 359	
Kohustuslik reservkapital	2 572	2 572	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 899	315 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 357	30 538	8 - 11
Kokku omakapital	367 187	373 973	
Kokku kohustised ja omakapital	431 216	431 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	565 509	533 433	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 095	-273 508	8
Mitmesugused tegevuskulud	-10 248	-8 128	9
Tööjõukulud	-192 315	-184 293	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 292	-37 207	4
Ärikasum (kahjum)	5 559	30 297	
Intressitulud	334	241	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 893	30 538	
Tulumaks	-2 536	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 357	30 538	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 559	30 297	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 292	37 207	4
Kokku korrigeerimised	32 292	37 207	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 930	-2 535	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 008	-5 022	5 - 7
Laekunud intressid	324	241	
Kokku rahavood äritegevusest	49 113	60 188	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 371	-1 950	4
Antud laenud	-53 000	0	6
Antud laenude tagasimaksed	1 600	0	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 761	-1 950	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 143	0	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 536	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 679	0	
Kokku rahavood	-16 327	58 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206 939	148 701	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 327	58 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190 612	206 939	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 359	2 572	315 504	343 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 538	30 538
31.12.2015	25 359	2 572	346 042	373 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 357	3 357
Väljakuulutatud dividendid			-10 143	-10 143
31.12.2016	25 359	2 572	339 256	367 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesi 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti finantsaruandluse standardist.

Raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on ettevõtte finantseseisundi ja -tulemuse kohta asjakohase ja tõepärase informatsiooni esitamine.

OÜ Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande ühik on euro.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on vähemalt 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppide amortisatsiooninormid:

- | | |
|---|---------|
| 1. Ehitised ja rajatised | 5% |
| 2. Seadmed, masinad, transpordivahendid | 5 - 25% |
| 3. Muu inventar | 20% |

Kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga, viiakse amortisatsiooninorm tegeliku kasuliku elueaga vastavusse. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (aastatel 2008-2014 oli dividendide maksumäär 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis alates dividendide väljakuulutamise hetkest kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõttes on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustati puhaskasumi eraldisena aastatel 1997-2001.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulude kajastamisel jälgitakse, et samades perioodides oleks arvestatud teenuse osutamise müügitulu ja sama teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Bilansis kajastatakse maksuvõlgadena kõik bilansipäevaks arvestatud maksude ja maksete summad olenemata sellest, kas maksude tasumise tähtaeg on bilansipäevaks saabunud või saabub peale bilansipäeva.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldukontod	190 522	176 849
Tähtajalised hoiused	0	30 000
Sularaha kassas	90	90
Kokku raha	190 612	206 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 262	84 262
Muud nõuded	51 461	51 461
Laenunõuded	51 400	51 400
Viitlaekumised	61	61
Ettemaksed	1 085	1 085
Tulevaste perioodide kulud	1 085	1 085
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 808	136 808
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	93 690	93 690
Ettemaksed	887	887
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 577	94 577

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 269	33 402	135 837	412 114	547 951	583 622
Akumuleeritud kulum	0	-32 434	-82 377	-303 077	-385 454	-417 888
Jääkmaksumus	2 269	968	53 460	109 037	162 497	165 734
Ostud ja parendused				1 950	1 950	1 950
Amortisatsioonikulu	0	-968	-10 271	-25 968	-36 239	-37 207
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 269	33 402	135 837	414 064	549 901	585 572
Akumuleeritud kulum	0	-33 402	-92 648	-329 045	-421 693	-455 095
Jääkmaksumus	2 269	0	43 189	85 019	128 208	130 477
Ostud ja parendused			1 371		1 371	1 371
Amortisatsioonikulu	0	0	-10 271	-22 022	-32 293	-32 293
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 269	33 402	137 208	414 064	551 272	586 943
Akumuleeritud kulum	0	-33 402	-102 919	-351 067	-453 986	-487 388
Jääkmaksumus	2 269	0	34 289	62 997	97 286	99 555

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 380	6 628
Üksikisiku tulumaks	3 701	3 446
Sotsiaalmaks	6 878	6 565
Kohustuslik kogumispension	507	462
Töötuskindlustusmaksed	416	472
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 882	17 573

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 836	6 836	
Võlad töövõtjatele	20 748	20 748	7
Maksuvõlad	15 882	15 882	5
Muud võlad	3 307	3 307	
Saadud ettemaksed	17 256	17 256	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 029	64 029	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 474	4 474	
Võlad töövõtjatele	17 975	17 975	7
Maksuvõlad	17 573	17 573	5
Muud võlad	743	743	
Saadud ettemaksed	17 256	17 256	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 021	58 021	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasud	7 912	7 160
Väljamaksmata puhkusetasude reserv	12 836	10 815
Kokku võlad töövõtjatele	20 748	17 975

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	197 485	169 544
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 638	0
Energia	41 214	36 882
Elektrienergia	1 863	1 484
Kütus	39 351	35 398
Transpordikulud	21 923	11 447
Üür ja rent	415	1 256
Mehhanismide ja autode remont	22 295	14 379
Muud teenused	40 125	40 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	325 095	273 508

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 005	2 005
Mitmesugused bürookulud	39	61
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 460	1 139
Kommunaalkulud	1 854	1 638
Signalisatsioon ja valveteenus	216	359
Postiteenus ja sidekulud	928	1 026
Kindlustusmaksed	1 373	1 286
Ametialane koolitus ja kirjandus	737	569
Töötajate tervisekontroll	384	0
Muud kulud	252	45
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 248	8 128

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	146 858	139 994
Sotsiaalmaksud	45 457	44 299
Kokku tööjõukulud	192 315	184 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 143	2 536	0	0
Kokku	10 143	2 536	0	0

Lisa 12 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	4 571	2 084

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	84 820	90	82 731	76

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 197	15 662

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

OÜ Vesi (registrikood: 10023151) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KASELAAN	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 357
Kokku	339 256
Jaotamine	
Dividendideks	6 593
Kokku	6 593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	563570	99.66%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Berit Põldsamm	46701072716	Eesti	7970 EUR (Lihtomand)
Tõnu Parts	34804282715	Eesti	7970 EUR (Lihtomand)
Toivo Kaselaan	35705312720	Eesti	7970 EUR (Lihtomand)
Urmas Tarmu	36312232762	Eesti	1449 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366208
E-posti aadress	asvesi@hotmail.ee