

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts VARMATA

registrikood: 10301820

tänav a nimi: Tähe tn 135

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 5119099

e-posti aadress: info@varmata.ee

veebilehe aadress: <https://www.varmata.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

AS Varmata alustas tegevust 1997 aastal. AS Varmata põhitegevusala on maagaasimüük ja gaasivõrguteenuse osutamine AS Varmata gaasivõrgupiirkondades ning gaasivarustustööd. Ettevõtte teostab gaasitorustike ehitust, hooldust, järelvalvet, aga ka gaasiseadmete paigaldust ja hooldust ning gaasipaigaldiste gaasilekete kontrolli.

Aktsiaseltsi nõukogu koosneb kolmest liikmest ja juhatus on üheliikmeline.

Nõukogu liikmetele 2022.a. tasu ei makstud.

2023. aastal jätkatakse gaasivõrkude edasiarendamist ja gaasimüüki võrgupiirkondades.

AS VARMATA olulisemad rahandussuhtarvud olid:

	2022	2021	2020
Vara käibekordaja	0,63	0,52	0,48
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,97	5,80	6,01
Maksevõimekordaja	11,97	5,80	6,01
Võlakordaja	0,06	0,09	0,08

Arvestusmeetodid:

Vara käibekordaja = netokäive / vara.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised.

Maksevalmiduse kordaja = (käibevara – ettemaksed- varud) / lühiajalised kohustised.

Võlakordaja = Lühi-ja pikkaajalised kohustised / omakapital ja kohustised kokku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 349 495	560 083	2
Nõuded ja ettemaksed	357 746	210 562	3
Kokku käibevarad	1 707 241	770 645	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	15 000	15 000	3
Materiaalsed põhivarad	638 499	647 647	5
Kokku põhivarad	653 499	662 647	
Kokku varad	2 360 740	1 433 292	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	142 599	135 507	6
Kokku lühiajalised kohustised	142 599	135 507	
Kokku kohustised	142 599	135 507	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	8
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 262 633	1 091 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920 356	171 240	
Kokku omakapital	2 218 141	1 297 785	
Kokku kohustised ja omakapital	2 360 740	1 433 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 492 218	751 613	9
Muud äritulud	5 665	7 906	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-360 608	-383 763	10
Mitmesugused tegevuskulud	-42 260	-37 715	
Tööjõukulud	-123 497	-112 699	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 854	-54 133	5
Olulised käibevara allahindlused	-486	0	
Muud ärikulud	0	-23	
Ärikasum (kahjum)	920 178	171 186	
Muud finantstulud ja -kulud	178	54	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	920 356	171 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920 356	171 240	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Varmata raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad, mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algsesse soetusmaksumusse. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 12 kuu, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

1. Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
2. Tootmiseseadmed 5-10 aastat
3. Transpordivahendid 3-7 aastat
4. Inventar 3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksamisele kuuluva

tasu õiglasel väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui: (1) kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale; (2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle; (3) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; (4) tehingust saadav majanduslik kasu on tõenäoline; (5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Intresside, litsentsitasude ja dividendide tulu: Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui: (1) tulu laekumine on tõenäoline; (2) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all; (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte; (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju; (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all; (5) ettevõtte, mille üle aruandva ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju; (6) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	1 116	940
Pangakontod	1 348 379	559 143
Kokku raha	1 349 495	560 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	357 357	357 357	0	
Ostjatelt laekumata arved	357 357	357 357	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0	4
Laenunõuded	15 375	375	15 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 746	357 746	15 000	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	210 548	210 548	0	
Ostjatelt laekumata arved	210 548	210 548	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0	4
Laenunõuded	15 000	0	15 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 562	210 562	15 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		41 652		17 681
Üksikisiku tulumaks		4 075		3 882
Erisoodustuse tulumaks		6		0
Sotsiaalmaks		7 144		6 806
Kohustuslik kogumispension		71		63
Töötuskindlustusmaksed		520		495
Aktsiisimaks		9 703		12 644
Ettemaksukonto jääk	14		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	63 171	14	41 571

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	942 291	0	0	139 365	139 365	3 717	48 424	1 133 797
Akumuleeritud kulum	-393 430	0	0	-112 918	-112 918	-3 401	0	-509 749
Jääkmaksumus	548 861	0	0	26 447	26 447	316	48 424	624 048
Ostud ja parendused	60 031	17 700	0	0	17 700	0	0	77 731
Amortisatsioonikulu	-44 843	-45 167	-836	-20 438	-66 441	-316	0	-111 600
Ümberliigitamised	48 424	56 580	888	0	57 468	0	-48 424	57 468
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	48 424	56 580	888	0	57 468	0	-48 424	57 468
31.12.2021								
Soetusmaksumus	1 050 746	74 280	888	26 269	101 437	0	0	1 152 183
Akumuleeritud kulum	-438 273	-45 167	-836	-20 260	-66 263	0	0	-504 536
Jääkmaksumus	612 473	29 113	52	6 009	35 174	0	0	647 647
Ostud ja parendused	34 706	7 000	0	0	7 000	0	0	41 706
Amortisatsioonikulu	-39 088	-9 521	-52	-2 193	-11 766	0	0	-50 854
31.12.2022								
Soetusmaksumus	1 085 452	81 280	888	26 269	108 437	0	0	1 193 889
Akumuleeritud kulum	-477 361	-54 688	-888	-22 453	-78 029	0	0	-555 390
Jääkmaksumus	608 091	26 592	0	3 816	30 408	0	0	638 499

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 315	67 315	
Võlad töövõtjatele	10 872	10 872	7
Võlad seotud osapooltele	1 241	1 241	12
Maksuvõlad	63 171	63 171	4
Kokku võlad ja ettemaksed	142 599	142 599	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80 901	80 901	
Võlad töövõtjatele	13 035	13 035	7
Maksuvõlad	41 571	41 571	4
Kokku võlad ja ettemaksed	135 507	135 507	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 775	5 579
Puhkusetasude kohustis	5 097	7 456
Kokku võlad töövõtjatele	10 872	13 035

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	500	500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 492 218	751 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 492 218	751 613
Kokku müügitulu	1 492 218	751 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasitrasside ehitus ja projekteerimine (EMTAK 42211)	37 570	127 418
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu (EMTAK 35231)	1 409 197	606 755
Gaasivanniahjude,-pliitide remont ja hooldus (EMTAK 43221)	45 451	17 440
Kokku müügitulu	1 492 218	751 613

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	17 890	30 230
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	321 324	337 543
Alltöövõtutööd	21 394	15 990
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	360 608	383 763

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	91 833	85 197
Sotsiaalmaksud	31 664	27 502
Kokku tööjõukulud	123 497	112 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 241	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 241	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 000	15 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku antud laenud	15 000	15 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000	75
Kokku antud laenud	15 000	15 000	75

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	39 865	34 307

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

aktsiaselts VARMATA (registrikood: 10301820) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KROON	Juhatuse liige	15.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 262 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920 356
Kokku	2 182 989

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	1409197	94.44%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	45451	3.05%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	37570	2.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119099
E-posti aadress	info@varmata.ee
Veebilehe aadress	https://www.varmata.ee