

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts VARMATA

registrikood: 10301820

tänavanimi, maja number: Tähe tn 135

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7362569

faks: +372 7362569

e-posti aadress: varmata@hot.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	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AS VARMATA alustas tegevust 1997 aastal. AS VARMATA põhitegevusala on gaasivarustustööd, 2002. aastast on lisandunud gaasivõrguteenuse osutamine ja maagaasi müük AS Varmata gaasivõrgupiirkondades.

AS VARMATA rendib kontoriruumi aadressil Tartu, Tähe 135 AS-lt Eesti Gaas ja töökoja ruumi aadressil Tartu, Tähe 135 OÜ-lt Transmet.

2019.a. oli realiseerimise netokäive 595 tuhat eurot. Käibekasv oli tingitud ehitusmahtude suurenemisest (nt osalemine Tartu SmartCity majade gaasimõõtesüsteemide rekonstrueerimises) ja üle poolesaja liitunud kodukliendi tarbimisest ning maagaasi ülekandeteenuse ja aktsiiside kallinemisest.

2020. aastal jätkame gaasivõrkude edasiarendamist ja gaasimüüki võrgupiirkondades. Maagaasi hind on 2020 II kvartalil langustrendis ja gaasimüüjate lisandumine turule ning COVID-19 pandeemia põhjustab käibe ja müügmarginaalide olulise vähenemise.

2019 aastal alustati Aasa uute elamurajoonide teiste etappide gaasitorustike ehitust. 2020 aasta jooksul alustatakse ettevalmistustega kaugloetavatele mõõteseadmetele üleminekuks ja arendatakse kliendiandmebaasi automaatse andmeedastuse valmidus AS-i Elering andmelaoga 2021 aastaks.

Aktsiaseltsi nõukogu koosneb kolmest liikmest ja juhatus on üheliikmeline. Juhatus ja nõukogu liikmetele 2019.a. tasu ei makstud.

2019 aasta lõpus töötas AS-s VARMATA neli (4) töötajat ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 76 tuhat eurot, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga 21067 eurot.

AS VARMATA olulisemad rahandussuhtarvud olid:

	2019	2018
<i>Vara käibekordaja</i>	0,51	0,43
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	4,14	6,52
<i>Maksevõimekordaja</i>	4,14	6,38
<i>Võlakordaja</i>	0,10	0,07

Arvestusmeetodid:

Vara käibekordaja = netokäive / vara

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.

Maksevõimekordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused.

Võlakordaja = Lühi- ja pikkaajalised kohustused / vara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	487 704	403 077	2
Nõuded ja ettemaksed	121 622	112 122	3
Varud	0	12 022	
Kokku käibevarad	609 326	527 221	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	15 000	15 000	3
Materiaalsed põhivarad	548 240	544 812	5
Kokku põhivarad	563 240	559 812	
Kokku varad	1 172 566	1 087 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	122 891	80 781	6
Kokku lühiajalised kohustised	122 891	80 781	
Kokku kohustised	122 891	80 781	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	8
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	971 101	945 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 422	25 639	
Kokku omakapital	1 049 675	1 006 252	
Kokku kohustised ja omakapital	1 172 566	1 087 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	595 056	471 530	9
Muud äritulud	12 347	720	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-402 566	-312 836	10
Mitmesugused tegevuskulud	-49 069	-30 850	
Tööjõukulud	-76 429	-68 690	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 642	-34 263	
Muud ärikulud	-319	-9	
Ärikasum (kahjum)	43 378	25 602	
Muud finantstulud ja -kulud	44	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 422	25 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 422	25 639	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i VARMATA 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURODES.

AS Varmata on koostanud täismahus raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ja millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. raha kassas ja pankades ning pangadeposiidid).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 akumuliseeritud 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 arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuna reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Uute liituvate gaasitarbijate makstud liitumistasud kajastatakse alates 1.jaanuarist 2013. a. kohe tuluna .

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
sularaha kassass	1 154	742
pangakontod	486 550	402 335
Kokku raha	487 704	403 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	121 567	121 567	
Ostjatelt laekumata arved	121 567	121 567	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	
Muud nõuded	15 000		15 000
Laenunõuded	15 000		15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 622	121 622	15 000

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	112 106	112 106	
Ostjatelt laekumata arved	112 106	112 106	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	
Muud nõuded	15 000		15 000
Laenunõuded	15 000		15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 122	112 122	15 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 440		3 011
Üksikisiku tulumaks		1 483		1 451
Sotsiaalmaks		3 300		3 453
Töötuskindlustusmaksed		202		213
Aktsiisimaks		11 885		9 258
Ettemaksukonto jääk	55		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	21 310	16	17 386

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2017					
Soetusmaksumus	799 132	112 115	2 829	41 899	955 975
Akumuleeritud kulum	-296 109	-100 609	-2 829		-399 547
Jääkmaksumus	503 023	11 506	0	41 899	556 428
Ostud ja parendused	11 784	3 450	888	6 525	22 647
Amortisatsioonikulu	-31 860	-2 359	-44		-34 263
31.12.2018					
Soetusmaksumus	810 916	115 565	3 717	48 424	978 622
Akumuleeritud kulum	-327 969	-102 968	-2 873		-433 810
Jääkmaksumus	482 947	12 597	844	48 424	544 812
Ostud ja parendused	15 271	23 800			39 071
Amortisatsioonikulu	-32 389	-2 990	-264		-35 643
31.12.2019					
Soetusmaksumus	826 187	139 365	3 717	48 424	1 017 693
Akumuleeritud kulum	-360 358	-105 958	-3 137		-469 453
Jääkmaksumus	465 829	33 407	580	48 424	548 240

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	95 983	95 983
Võlad töövõtjatele	5 598	5 598
Maksuvõlad	21 310	21 310
Kokku võlad ja ettemaksed	122 891	122 891
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 942	55 942
Võlad töövõtjatele	5 976	5 976
Maksuvõlad	17 386	17 386
Muud võlad	1 477	1 477
Muud viitvõlad	1 477	1 477
Kokku võlad ja ettemaksed	80 781	80 781

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	3 857	4 234
Puhkusetasude kohustis	1 742	1 742
Kokku võlad töövõtjatele	5 599	5 976

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	500	500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	595 056	471 530
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	595 056	471 530
Kokku müügitulu	595 056	471 530
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasitrasside ehitus ja projekteerimine (EMTAK 42211)	174 871	84 055
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu (EMTAK 35231)	399 335	336 436
Gaasivanniahjude,-pliitide remont ja hooldus (EMTAK 43221)	20 850	51 039
Kokku müügitulu	595 056	471 530

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	84 791	47 574
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	295 987	256 121
Alltöövõtutööd	21 788	9 141
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	402 566	312 836

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	57 258	50 579
Sotsiaalmaksud	19 171	18 111
Kokku tööjõukulud	76 429	68 690
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

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 840	15 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2020

aktsiaselts VARMATA (registrikood: 10301820) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KROON	Juhatuse liige	06.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	971 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 422
Kokku	1 014 523

Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	399335	67.11%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	174871	29.39%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	20850	3.50%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362569
Faks	+372 7362569
E-posti aadress	varmata@hot.ee