

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing VESI & ÕHK

registrikood: 10309804

tänavatalu nimi, Kooli 6/2,
maja ja korteri number:
alevik: Roosna-Alliku alevik
vald: Roosna-Alliku vald
maakond: Järva maakond
postisihthumber: 73201

telefon: +372 5053747, +372 3895595
faks: +372 3895595
e-posti aadress: info@vesiohk.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Vesi & Õhk põhitegevusalaks on sanitaartechnilised tööd ja küttesüsteemide ehitus Eesti Vabariigis 2014 .aastal oli OÜ Vesi & Õhk müügitulu 335 tuhat EUR.

Keskmine töötajate arv oli 6 ja palkade ning lisatasude kogusumma 71 tuhat EUR. OÜ Vesi & Õhk juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

Ettevõtte käibevara suurenes 16,81 %;

Võrreldes 2013 aastaga on Vesi & Õhk OÜ müügitulu tõusnud 36,36 %.

Ehitussektori olukorda mõjutab üldine majanduskeskkond ja välisabiraha. 2013 aastal ehitusmahud

aeglustusid, oluline mõjutaja oli Euroopa Liidu abiraha laekumine, mida laekus võrreldes varasemate aastatega, vähem. Tänu sellele lükati edasi või peatati mitmed avaliku sektori projektid.

Pingeline konkurents peatöövõtjate vahel mõjutab ka alltöövõtjaid, pakkumised on tänu konkurentsi survele tihti kriitilise piirini viidud. Jääb loota, et ehitusturg elavneb taas kui tulevad kasutusele Euroopa Liidu uue rahastamisperioodi vahendid.

2014 aasta esimene kvartal on liikunud 2013 aastaga ühes rütmis, II kvartalist alates toimus elavnemine.

2014 prognoosid pidasid paika, tegelik tulemus osutus isegi paremaks. Müügitulu suurenes võrreldes 2013 aastaga.

Vesi & Õhk OÜ 2014.a. töödest väärivad esile toomist:

Järvamaa Kutsehariduskeskuse Särevere vesiviljelusehoone sanitaartechnilised tööd;

Kehtna Põhikooli veevarustuse, kanalisatsiooni ja küttesüsteemide renoveerimise I etapi tööd;

Rebruk AS Türi tsehi veevarustuse ja küttesüsteemide tööd;

Jäätmehooldus OÜ tootmishoone veevarustuse, kanalisatsiooni ja küttesüsteemi ehitustööd ;

Türi ringhäälingumuuseumi küttesüsteemi ehitustööd;

Häcke OÜ Kohtla-Järve pansionaadi hoonete veevarustuse ja kanalisatsioonisüsteemi ehitustööd;

KL Järva maleva Koeru Ük tegevuspaiga hoone veevarustuse, kanalisatsiooni- ja küttesüsteemi ehitustööd;

Türi noortekeskuse ekstreemspordimaja küttesüsteemi ehitustööd.

Vesi & Õhk OÜ väärtustab kõrget töökultuuri ja teadmisi, paikapanevaid kokkuleppeid ja koostööd.

Töötajad läbivad erialaõpet Viljandi Kutseõppekeskuses keskkonnatehnika lukksepa erialal.

Vesi & Õhk OÜ on maksejõuline, piisavate varadega ja kindlatel turupositsioonidel tegutsev ettevõte, kes on kinnitanud oma konkurentsivõimet, jätkusuutlikkust ja sotsiaalset stabiilsust ka majanduslikult raskemates oludes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	-1 666	9 193
Nõuded ja ettemaksed	64 298	45 261
Varud	6 169	4 447
Kokku käibevara	68 801	58 901
Põhivara		
Materiaalne põhivara	132 025	127 045
Kokku põhivara	132 025	127 045
Kokku varad	200 826	185 946
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	21 039	30 886
Kokku lühiajalised kohustused	21 039	30 886
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	47 038	48 255
Kokku pikaajalised kohustused	47 038	48 255
Kokku kohustused	68 077	79 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	323	322
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 092	93 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 943	6 841
Kokku omakapital	132 749	106 805
Kokku kohustused ja omakapital	200 826	185 946

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	334 759	245 490
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 356	-117 749
Mitmesugused tegevuskulud	-26 111	-28 139
Tööjõukulud	-94 318	-85 535
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 636	-3 984
Muud ärikulud	-1 048	-9
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 290	10 074
Intressikulud	-3 347	-3 233
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 943	6 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 943	6 841

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 290	10 074
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 636	-14 068
Muud korrigeerimised	-314	0
Kokku korrigeerimised	4 322	-14 068
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 037	12 078
Varude muutus	-1 722	-2 379
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 064	-15 858
Makstud intressid	-3 347	-3 233
Kokku rahavood äritegevusest	-1 558	-13 386
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 317	-2 806
Antud laenude tagasimaksed	60	36
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 257	-2 770
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 239	-5 954
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-805	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 044	-5 954
Kokku rahavood	-10 859	-22 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 193	31 303
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 859	-22 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	-1 666	9 193

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	322	93 251	99 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 841	6 841
31.12.2013	6 391	322	100 092	106 805
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	6 391	322	100 092	106 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 943	25 943
Muud muutused omakapitalis		1		1
31.12.2014	6 391	323	126 035	132 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Vesi & Õhk raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Oü Vesi & Õhk kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktool "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest (nüüdisväärtusest), arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressikulu kasutades sisemises intressimäära meetodit.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusse kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindalksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkudest tööeast.

2013 vaadati üle amortisatsiooninormid.

*Ehitised ja rajatised 3-5%

*Masinad ja seadmed 10-20%

*Muu inventar ja tööriistad 10-20%

*Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti juhtudel, kui on täidetud vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul

Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel

Rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikkudest tööeast

Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest

Renditud on spetsiifilist vara

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril tekib dividendide nõudeõigus.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-983	2 393
Üksikisiku tulumaks	2 177	1 548
Sotsiaalmaks	4 243	3 124
Kohustuslik kogumispension	272	178
Töötuskindlustusmaksed	354	284
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-693	-942
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 370	6 585

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 206	107 969	53 262	53 262	162 437
Akumuleeritud kulum		-10 807	-41 458	-41 458	-52 265
Jääkmaksumus	1 206	97 162	11 804	11 804	110 172
Ostud ja parendused		20 857			20 857
Amortisatsioonikulu		-3 239	-745	-745	-3 984
Allahindlused väärtuse languse tõttu			18 053	18 053	18 053
Muud muutused			-18 053	-18 053	-18 053
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 206	128 826	35 209	35 209	165 241
Akumuleeritud kulum		-14 046	-24 150	-24 150	-38 196
Jääkmaksumus	1 206	114 780	11 059	11 059	127 045
Ostud ja parendused			9 615	9 615	9 615
Amortisatsioonikulu		-3 239	-1 397	-1 397	-4 636
Allahindlused väärtuse languse tõttu			1 471	1 471	1 471
Muud muutused			-1 470	-1 470	-1 470
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 206	128 826	43 354	43 354	173 386
Akumuleeritud kulum		-17 285	-24 076	-24 076	-41 361
Jääkmaksumus	1 206	111 541	19 278	19 278	132 025

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
LEPING 01182124L	5 022	5 022	4.39%	eur	30.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	5 022	5 022			

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu		3 503
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul		3 503

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
12-058525-JI	14 604		7 731	6 873	4,3+6 k euribor	eur	25.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	14 604		7 731	6 873			
Pikaajalised võlakirjad							
12-008165-JI	27 412		23 463	3 949	4,1 + 6 k euribor	eur	25.01.2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	27 412		23 463	3 949			
Kapitalirendikohustused kokku	5 022		5 022				
Laenukohustused kokku	47 038		36 216	10 822			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
12-008165-JI	32 105		22 405	9 700	4,1 + 6 k euribor	euro	25.01.2020
12-058525-JI	16 150		7 365	8 785	4,3+6 k euribor	euro	25.08.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	48 255		29 770	18 485			
Laenukohustused kokku	48 255		29 770	18 485			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013

Ehitised	111 541	114 780
Kokku	111 541	114 780

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 219	7 219
Võlad töövõtjatele	8 450	8 450
Maksuvõlad	5 370	5 370
Kokku võlad ja ettemaksed	21 039	21 039
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 573	17 573
Võlad töövõtjatele	6 743	6 743
Maksuvõlad	6 585	6 585
Muud võlad	-15	-15
Muud viitvõlad	-15	-15
Kokku võlad ja ettemaksed	30 886	30 886

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	70 785	63 964
Sotsiaalmaksud	23 533	21 571
Kokku tööjõukulud	94 318	85 535
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	693	0	138	684

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 601	2 784	60
2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 091	2 163	36

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 656	14 854

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Osaühing VESI & ÕHK (registrikood: 10309804) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDUR LÕHMUS	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 943
Kokku	126 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	170727	51.00%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	164032	49.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aldur Lõhmus	36812234912		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3895595
Faks	+372 3895595
Mobiiltelefon	+372 5053747
E-posti aadress	info@vesiohk.ee