

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Akvamarin

registrikood: 10928170

tänava/talu nimi, Tehase tn 7

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20104

telefon: +372 3578288, +372 5093040, +372 3578162

faks: +372 3578162

e-posti aadress: ou.akvamarin@gmail.com

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

Majandustegevust iseloomustas 2021.aastal
realisatsioonimahu stabiliseerimine.

Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei
tehtud. 2021.aastal uurimisväljaminekuid

ei ole planeeritud.

Meie eesmärkideks 2021.aastal on kindlustada
teenuste püsiv kasv ja omakapitali tuluse

ning reageerida kiiresti turu
muutustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised
vara ja kohustuste hindamist mõjutavad

sündmused ja asjaolud, mis ilmneseid

aruandeaasta koostamisperioodil
(01.01.2022 kuni 15.06.2022).

Keskmine töötajate arv 2021 aastal oli 7 inimest ja
palkade kogusumma oli 55,2 tuh.

euro. 2021.a. väljamakseid juhatuse liikmetele ja nõukogu liikmetele ei makstud.

	2021	2020
Müügitulu (tuh kr)	255,00	351,00
Tulu kasv (%)	-27,2	-3,4
Brutokasum määr %	-2,0	-18,8
Puhaskasum (tuh.euro)	-5,0	-66,0
Kasumi kasv (%)	-92,1	-528,0
Luhiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	1,4
Omakapital (tuh.euro)	443,0	448,0
ROE		

Juhatuse liige

Vladimir Nikiforov

15.06.2022

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 935	9 171	2
Nõuded ja ettemaksed	457	5 599	3
Varud	37 029	39 456	4
Kokku käibevarad	45 421	54 226	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	452 473	496 559	6
Kokku põhivarad	452 473	496 559	
Kokku varad	497 894	550 785	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 823	23 563	7
Võlad ja ettemaksed	16 012	39 878	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	24 835	63 441	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 555	39 638	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 555	39 638	
Kokku kohustised	55 390	103 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 894	511 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 202	-66 107	
Kokku omakapital	442 504	447 706	
Kokku kohustised ja omakapital	497 894	550 785	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	255 356	350 836	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 695	-190 360	11
Mitmesugused tegevuskulud	-16 652	-16 721	
Tööjõukulud	-75 244	-146 649	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 779	-54 738	6
Muud ärikulud	-4 287	-6 742	
Ärikasum (kahjum)	-3 301	-64 374	
Intressikulud	-1 321	-1 733	
Muud finantstulud ja -kulud	-580	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 202	-66 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 202	-66 107	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumused ning lühi- ja pikkajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse. Igalbilansipäeval hinnatakse, kas esineda tunnuseid nende finantsvõrdsde väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineda, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nandet eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse oluliste objektide puhul individuaalse hindamise meetodit, ülijäänud varude puhul FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised-5%
- Tootmiseseadmed-10%

- Muud masinad ja seadmed-20%
- Muu inventar ja IT seadmed-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodutusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusnäärvalt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha	2 437	0
Pangakontod	5 498	9 171
Kokku raha	7 935	9 171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	356	356
Ostjatelt laekumata arved	356	356
Ettemaksed	101	101
Muud makstud ettemaksed	101	101
Kokku nõuded ja ettemaksed	457	457
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 498	5 498
Ostjatelt laekumata arved	5 498	5 498
Ettemaksed	101	101
Muud makstud ettemaksed	101	101
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 599	5 599

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	18 896	18 896
Müügiks ostetud kaubad	18 133	20 560
Kokku varud	37 029	39 456

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 156	222
Üksikisiku tulumaks	855	784
Erisoodustuse tulumaks	96	96
Sotsiaalmaks	2 658	2 368
Kohustuslik kogumispension	58	86
Töötuskindlustusmaksed	122	139
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 799
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 945	16 494

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	14 477	726 500	308 858	0	41 016	349 874	17 150	1 108 001
Akumuleeritud kulum		-300 252	-258 337	0	-38 378	-296 715	-14 474	-611 441
Jääkmaksumus	14 477	426 248	50 521	0	2 638	53 159	2 676	496 560
Ostud ja parendused					10 692	10 692		10 692
Muud ostud ja parendused					10 692	10 692		10 692
Amortisatsioonikulu		-36 325	-15 731		-1 398	-17 129	-1 325	-54 779
31.12.2021								
Soetusmaksumus	14 477	726 500	308 858	0	51 708	360 566	17 150	1 118 693
Akumuleeritud kulum		-336 577	-274 068	0	-39 776	-313 844	-15 799	-666 220
Jääkmaksumus	14 477	389 923	34 790	0	11 932	46 722	1 351	452 473

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Luminor Liising AS	39 378	8 823	30 555			
Pikaajalised laenud kokku	39 378	8 823	30 555			
Laenukohustised kokku	39 378	8 823	30 555			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank AS	15 000	15 000			152	01.05.2021
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000				
Muud laenukohustised						
Luminor Liising AS	48 201	8 563	39 638		1580	
Muud laenukohustised kokku	48 201	8 563	39 638			
Laenukohustised kokku	63 201	23 563	39 638			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 719	1 719
Võlad töövõtjatele	7 348	7 348
Maksuvõlad	6 945	6 945
Kokku võlad ja ettemaksed	16 012	16 012
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 958	15 958
Võlad töövõtjatele	7 426	7 426
Maksuvõlad	16 494	16 494
Kokku võlad ja ettemaksed	39 878	39 878

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	255 356	350 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	255 356	350 836
Kokku müügitulu	255 356	350 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdrotehnilised tööd	245 882	333 938
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	909	1 455
Lasketiiru teenused	8 565	15 443
Kokku müügitulu	255 356	350 836

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	30 515	105 596
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 831	7 818
Energia	8 281	7 367
Elektrienergia	3 208	1 833
Kütus	5 073	5 534
Veevarustusteenused	315	334
Transpordikulud	5 269	2 161
Üür ja rent	58 484	67 084
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	107 695	190 360

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	55 214	110 028
Sotsiaalmaksud	20 030	36 621
Kokku tööjõukulud	75 244	146 649
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 625	5 789

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

Osaühing Akvamarin (registrikood: 10928170) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR NIKIFOROV	Juhatuse liige	20.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 202
Kokku	439 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	150093	58.78%	Jah
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	105263	41.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Nikiforov	35407123724		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3578288
Telefon	+372 3578162
Faks	+372 3578162
Mobiiltelefon	+372 5093040
E-posti aadress	ou.akvamarin@gmail.com