

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Watertex OÜ

registrikood: 11246454

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
E. Vilde tee 76-1

postisihthnumber: 12912

telefon: +372 56260805

e-posti aadress: valnina@mail.ru

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Watertex alustas oma tegevust 2014. aastal, põhitegevusalaks on vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitus. Aaruandeaastal realiseerimise netokäive moodustas 293049 EUR. Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on Watertex OÜ põhieesmärgiks turuosa säilitamine Eestis.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 65239 eur. Keskmine töötajate arv oli 5.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal oli väljamakstud dividendid suurusega 14000 eurot.

2024. aastal kavatseme jätkata tööd samas suunas, leida uusi kliente ja koostööpartnereid, suurendamaks käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 486	4 774
Nõuded ja ettemaksed	46 421	69 196
Kokku käibevarad	68 907	73 970
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	65 130	13 537
Kokku põhivarad	65 130	13 537
Kokku varad	134 037	87 507
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	48 628	57 197
Kokku lühiajalised kohustised	48 628	57 197
Kokku kohustised	48 628	57 197
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 754	9 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 099	18 280
Kokku omakapital	85 409	30 310
Kokku kohustised ja omakapital	134 037	87 507

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	293 049	244 884
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-105 751	-60 440
Brutokasum (-kahjum)	187 298	184 444
Üldhalduskulud	-130 643	-159 755
Muud äritulud	3 190	0
Muud ärikulud	-500	0
Ärikasum (kahjum)	59 345	24 689
Muud finantstulud ja -kulud	-746	-384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 599	24 305
Tulumaks	-3 500	-6 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 099	18 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Watertex 2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid /kasulikud eluead:

Maa: ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised: amortisatsiooninorm 8% aastas (kasulik eluiga 12.5 aastat)

Oasinaid ja seadmed: amortisatsiooninorm 20-40% aastas (kasulik eluiga 2.5 - 5 aastat)

Muu materiaalne põhivara: amortisatsiooninorm 20-40% aastas (kasulik eluiga 2.5 - 5 aastat)

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse

talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivara le määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. 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. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamise ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulusena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 euro

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha kassas	0	174
Arvelduskontod	22 486	4 600
Kokku raha	22 486	4 774

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 070	46 070
Ostjatelt laekumata arved	46 070	46 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	351	351
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 421	46 421
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 530	67 530
Ostjatelt laekumata arved	67 530	67 530
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 666	1 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 196	69 196

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		500		1 500
Käibemaks		1 606	160	
Üksikisiku tulumaks		474		1 568
Sotsiaalmaks		2 725		4 128
Kohustuslik kogumispension		49		131
Töötuskindlustusmaksed		206		308
Ettemaksukonto jääk			1 506	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	351	5 560	1 666	7 635

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 378	3 378
Võlad töövõtjatele	3 687	3 687
Maksuvõlad	5 560	5 560
Muud võlad	36 003	36 003
Dividendivõlad	26 000	26 000
Muud viitvõlad	10 003	10 003
Kokku võlad ja ettemaksed	48 628	48 628
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 187	6 187
Võlad töövõtjatele	3 375	3 375
Maksuvõlad	7 635	7 635
Muud võlad	40 000	40 000
Dividendivõlad	40 000	40 000
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	57 197	57 197

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	293 049	244 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	293 049	244 884
Kokku müügitulu	293 049	244 884
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus EMTAK 42211	293 049	244 884
Kokku müügitulu	293 049	244 884

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	48 788	69 320
Sotsiaalmaksud	16 451	23 229
Kokku tööjõukulud	65 239	92 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0
Kokku laenukohustised	10 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000
Kokku laenukohustised	0	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 278	11 804

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Watertex OÜ (registrikood: 11246454) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA KOLTUNOVA	Juhatuse liige	13.06.2024
GENADI KOLTUNOV	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 099
Kokku	82 853
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 853
Kokku	82 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	293049	100.00%	Jah