

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Watertex OÜ

registrikood: 11246454

tänava/talu nimi, E. Vilde tee 76-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Watertex alustas oma tegevust 2014. aastal, põhitegevusalaks on vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitus. Aruandeaastal realiseerimise netokäive moodustas 188 709 EUR. Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on Watertex OÜ põhieesmärgiks turuosa säilitamine Eestis.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 59 833 eur. Keskmine töötajate arv oli 6.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid makstud ei ole.

2019. aastal kavatseme jätkata tööd samas suunas, leida uusi kliente ja koostööpartnereid, suurendamaks käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 391	20 263
Nõuded ja ettemaksed	19 491	28 817
Kokku käibevarad	38 882	49 080
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 240	7 750
Kokku põhivarad	1 240	7 750
Kokku varad	40 122	56 830
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 048	13 938
Kokku lühiajalised kohustised	12 048	13 938
Kokku kohustised	12 048	13 938
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 336	14 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 818	26 331
Kokku omakapital	28 074	42 892
Kokku kohustised ja omakapital	40 122	56 830

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	188 709	224 661
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-88 174	-89 301
Brutokasum (-kahjum)	100 535	135 360
Üldhalduskulud	-114 371	-108 533
Muud äritulud	25	335
Muud ärikulud	-20	0
Ärikasum (kahjum)	-13 831	27 162
Muud finantstulud ja -kulud	-987	-831
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 818	26 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 818	26 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Watertex 2018.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 Toimkonna 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)

Oasinad 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 põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood

nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale 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)

	31.12.2018	31.12.2017
sularaha kassas	6 705	6 583
Arvelduskontod	12 686	13 680
Kokku raha	19 391	20 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 373	19 373
Ostjatelt laekumata arved	19 373	19 373
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 491	19 491
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 527	28 527
Ostjatelt laekumata arved	28 527	28 527
Nõuded seotud osapoolte vastu	272	272
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 817	28 817

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 003		3 177
Üksikisiku tulumaks		977		1 024
Sotsiaalmaks		3 020		3 120
Kohustuslik kogumispension		183		201
Töötuskindlustusmaksed		185		190
Ettemaksukonto jääk	118		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118	6 368	18	7 712

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus			5 179	5 179
Akumuleeritud kulum			-2 149	-2 149
Jääkmaksumus			3 030	3 030
Ostud ja parendused	6 000	6 000	608	6 608
Amortisatsioonikulu	-700	-700	-1 188	-1 888
31.12.2017				
Soetusmaksumus	6 000	6 000	5 787	11 787
Akumuleeritud kulum	-700	-700	-3 337	-4 037
Jääkmaksumus	5 300	5 300	2 450	7 750
Amortisatsioonikulu	-500	-500	-1 210	-1 710
Müügid	-4 800	-4 800		-4 800
31.12.2018				
Soetusmaksumus	6 000	6 000	5 787	11 787
Akumuleeritud kulum	-6 000	-6 000	-4 547	-10 547
Jääkmaksumus	0	0	1 240	1 240

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	4 800	0
Transpordi- vahendid	4 800	0
Kokku	4 800	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 819	1 819
Võlad töövõtjatele	3 861	3 861
Maksuvõlad	6 368	6 368
Kokku võlad ja ettemaksed	12 048	12 048
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 329	2 329
Võlad töövõtjatele	3 897	3 897
Maksuvõlad	7 712	7 712
Kokku võlad ja ettemaksed	13 938	13 938

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 709	224 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 709	224 661
Kokku müügitulu	188 709	224 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus EMTAK 42211	188 709	224 661
Kokku müügitulu	188 709	224 661

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	59 762	52 681
Sotsiaalmaksud	20 068	17 385
Kokku tööjõukulud	79 830	70 066
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 608	10 752

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2019

Watertex OÜ (registrikood: 11246454) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GENADI KOLTUNOV	Juhatuse liige	14.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 818
Kokku	25 518
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 518
Kokku	25 518

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	188709	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Genadi Koltunov	37508250227	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56260805
E-posti aadress	valnina@mail.ru