

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: E.M Water OÜ

registrikood: 12685813

tänava/talu nimi, Vardi tee 26

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 56618553

e-posti aadress: info@emwater.ee, elmo@emwater.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing E.M Water on Eestis tegutsev äriühing, mis asutati 07.07.2014.

Ettevõtte tegevusalaks 2016 majandusaastal oli vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ja remont. Samal alal plaanitakse jätkata ja järgneval äriperioodil.

Osaühingu käive 2016 aastal oli 138 987 eurot, aruandeaasta lõppes kasumiga 28 187 eurot.

Peamised finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

- Lühiajaliste kohustuste kate e maksevõime tase % (*current ratio*) = 136 %
- Vara rentaablus (ROA) = 71 %
- Omakapitali rentaablus (ROE) = 75 %
- Müügikäibe rentaablus = 20 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 219	8 990
Nõuded ja ettemaksed	16 698	2 935
Nõuded ostjate vastu	16 493	2 640
Ettemaksed	205	295
Kokku käibevarad	35 917	11 925
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	43 618	7 518
Kokku põhivarad	43 618	7 518
Kokku varad	79 535	19 443
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 374	2 627
Võlad ja ettemaksed	14 104	5 382
Võlad tarnijatele	1 900	1 399
Võlad töövõtjatele	2 672	3 209
Maksuvõlad	1 940	774
Muud võlad	7 592	0
Kokku lühiajalised kohustised	26 478	8 009
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 614	2 178
Kokku pikaajalised kohustised	15 614	2 178
Kokku kohustised	42 092	10 187
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 756	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 187	6 756
Kokku omakapital	37 443	9 256
Kokku kohustised ja omakapital	79 535	19 443

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	138 987	81 485
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 534	-44 127
Mitmesugused tegevuskulud	-20 835	-17 746
Tööjõukulud	-19 092	-11 523
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 959	-997
Muud ärikulud	0	-17
Ärikasum (kahjum)	30 567	7 075
Intressikulud	-2 380	-319
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 187	6 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 187	6 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E.M Water OÜ 2016.a 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel.

E.M Water OÜ 2016.a raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtapabereid, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja positiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantskohustiseks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja –kohustised kajastatakse bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus vastvalt finantsvara või –kohustise lepingu tingimustele.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Raha lähenditeks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja 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 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade.....20%
- Masinad ja seadmed.....10%

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel.

Jooksvad remonttööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Rendid**

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivarana ja kohustisena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuludeks (intressikulu). Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu muu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi aruandeperioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul (igakuiselt).

Finantskohustised

Kohustist, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta, loetakse pikaajaliseks kohustiseks, ülejäänud kohustised kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustiste hulgas. Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustisi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka on loetud perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõu- ja sotsiaalmaksukulud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

E.M Water OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- d) äriühingu töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
SEB pangakonto	19 219	8 990
Kokku raha	19 219	8 990

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 122	152
Üksikisiku tulumaks	208	169
Sotsiaalmaks	555	400
Kohustuslik kogumispension	25	24
Töötuskindlustusmaksed	30	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 940	774

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	7 916		7 916	599	8 515
Muud ostud ja parendused	7 916		7 916	599	8 515
Amortisatsioonikulu	-857		-857	-140	-997
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 916		7 916	599	8 515
Akumuleeritud kulum	-857		-857	-140	-997
Jääkmaksumus	7 059		7 059	459	7 518
Ostud ja parendused	20 833	18 225	39 058		39 058
Muud ostud ja parendused	20 833	18 225	39 058		39 058
Amortisatsioonikulu	-1 312	-1 527	-2 839	-120	-2 959
Muud muutused				1	1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	28 750	18 225	46 975	599	47 574
Akumuleeritud kulum	-2 170	-1 527	-3 697	-259	-3 956
Jääkmaksumus	26 580	16 698	43 278	340	43 618

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kaubik Volkswagen Crafter	2 339	2 339	
Roomiktraktor Caterpillar 303CR	7 931	6 657	1 274
Toyota Land Cruiser	17 718	3 378	14 340
Kapitalirendikohustised kokku	27 988	12 374	15 614
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kaubik Volkswagen Crafter	4 554	2 376	2 178
Kapitalirendikohustised kokku	4 554	2 376	2 178

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	43 278	7 059
Kokku	43 278	7 059

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 987	81 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 987	81 485
Kokku müügitulu	138 987	81 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	135 195	81 485
Roomiktraktori rent	3 792	0
Kokku müügitulu	138 987	81 485

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	37 522	20 936
Alltöövõtetööd	15 226	2 760
Transpordikulud	1 178	4 690
Üür ja rent	8 415	14 255
Masinate varuosad, remont, hooldus	1 330	0
Muud	1 863	1 486
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 534	44 127

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	568	667
Mitmesugused bürookulud	3 127	1 598
Lähetuskulud	0	78
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	282
Panga teenustasud	126	239
Autodega seotud kulud	17 014	14 882
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 835	17 746

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 394	7 992
Sotsiaalmaksud	5 698	3 531
Kokku tööjõukulud	19 092	11 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 833	7 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

E.M Water OÜ (registrikood: 12685813) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO MÄNNIK	Juhatuse liige	17.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 187
Kokku	34 943
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 943
Kokku	34 943

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 187
Kokku	34 943
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 943
Kokku	34 943

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	135195	97.27%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmo Männik	38706174918	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56618553
E-posti aadress	info@emwater.ee
E-posti aadress	elmo@emwater.ee