

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Watergratt OÜ

registrikood: 12772251

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Pringi küla,
Metsaveere tee 15

postisihthnumber: 74011

telefon: +372 5037644

e-posti aadress: jyri.unnuk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Watergratt registreeriti 22.12.2014.a. eesmärgiga toota, müüa ja rentida veesõidukeid.

Põhiline tegevusala 2023.a. oli väikelaevade remonditööd

2023.aastal moodustas OÜ Watergratt müügitulu 59224 eurot.

Müügitulust moodustas 27 % kauba müük ja 73 % teenuse müük ning 100% müük Eestisse.

2023. aasta majandustegevuse tulemuseks on kahjum 16859 eurot.

2024.a. planeerib OÜ Watergratt jätkata oma tegevust, tegeleda rohkem turundusega ning arendada uusi tegevussuundi ettevõtte arengul.

Keskmine nimestikuline töötajate arv oli aruandeperioodil 1 inimest ning tööjõukulud moodustasid kokku 12305 eurot. Väljamaksmisi juhatuse liikmetele aruandeperioodil ei olnud.

Oma osasid pole osanikud võõrandanud või tagatiseks andnud.

Garantiisid pole väljastatud ja potentsiaalseid kohustusi pole tekkinud.

2023.a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi ei toimunud.unud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 546	548	2
Nõuded ja ettemaksed	7 640	60 555	
Varud	30 807	32 755	3
Kokku käibevarad	48 993	93 858	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 207	66 334	4
Kokku põhivarad	73 207	66 334	
Kokku varad	122 200	160 192	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 182	31 480	5
Võlad ja ettemaksed	7 617	35 841	
Kokku lühiajalised kohustised	34 799	67 321	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 746	23 357	5
Kokku pikaajalised kohustised	34 746	23 357	
Kokku kohustised	69 545	90 678	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 014	62 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 859	4 212	
Kokku omakapital	52 655	69 514	
Kokku kohustised ja omakapital	122 200	160 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	59 224	89 039	6
Muud äritulud	669	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	9 461	13 510	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 123	-63 144	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 489	-8 934	
Tööjõukulud	-12 305	-14 121	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 675	-11 601	
Muud ärikulud	0	-602	
Ärikasum (kahjum)	-12 238	4 147	
Intressitulud	48	341	
Intressikulud	-2 669	-276	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 859	4 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 859	4 212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Watergratt OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Watergratt OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Watergratt OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Watergratt OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Valmistoodang ja lõpetamata tootang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit, kuid kui see pole võimalik, siis keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansist lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 900 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara	2.5- 4 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.

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiliselt kuludes. Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

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.

Intrassitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	73	0
Arvelduskontod	10 473	548
Kokku raha	10 546	548

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	6 736	18 145
Lõpetamata toodang	22 971	13 510
Müügiks ostetud kaubad	1 100	1 100
Kokku varud	30 807	32 755

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	88 910	1 900	90 810
Akumuleeritud kulum	-23 100	-1 376	-24 476
Jääkmaksumus	65 810	524	66 334
Ostud ja parendused	24 548	0	24 548
Amortisatsioonikulu	-17 151	-524	-17 675
31.12.2023			
Soetusmaksumus	113 458	1 900	115 358
Akumuleeritud kulum	-40 251	-1 900	-42 151
Jääkmaksumus	73 207	0	73 207

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenulepingud	19 245	19 245			0%-8%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	19 245	19 245					
Kapitalirendikohustised kokku	42 683	7 937	34 746				
Laenukohustised kokku	61 928	27 182	34 746				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	27 503	27 503					
Kapitalirendikohustised kokku	27 334	3 977	23 357				
Laenukohustised kokku	54 837	31 480	23 357				

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 224	89 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 224	89 039
Kokku müügitulu	59 224	89 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30121	0	40 881
33151	37 829	44 234
46699	16 048	3 924
77111	2 750	0
68201	2 597	0
Kokku müügitulu	59 224	89 039

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-9 223	-10 575
Sotsiaalmaksud	-3 082	-3 546
Kokku tööjõukulud	-12 305	-14 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

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	6 145	2 503
Kokku laenukohustised	6 145	2 503

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 503	6 042	-2 400	6 145	0
Kokku laenukohustised	2 503	6 042	-2 400	6 145	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Watergratt OÜ (registrikood: 12772251) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI UNNUK	Juhatuse liige	27.06.2024
MIKK TALVIK	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 859
Kokku	50 155
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 155
Kokku	50 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	37829	63.87%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	16048	27.10%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2750	4.64%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2597	4.39%	Ei