

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS

registrikood: 10054161

tänavatalu nimi, Pikk 36
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

postisihthnumber: 46202

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 32 61185

faks: 32 61185

e-posti aadress: veepump@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 14 Turustuskulud	14
Lisa 15 Üldhalduskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse peamiseks tegevusalaks on veeseadmete müük, paigaldamine ja remont ning kanalisatsioonitrasside ehitamine ja renoveerimine.

OÜ Virumaa Veepumbakeskus andis aruandeaastal tööd kuuele inimesele. Järgmisel aastal jätkatakse tööd samas valdkonnas. Arengu- ja uurimisväljaminekuid pole kavas ette võtta.

Majandusaasta lõppes kahjumiga -36747.- krooni, millele avaldas mõju üldine majanduslangus.

Vaatamata raskustele on suurenenud nende kohalike omavalitsuste osa, kes tellivad Virumaa Veepumbakeskuselt töid ja teenuseid. Eriti populaarne on kiirte avariiliste tööde nagu pumbajaamade, heitveepuhastite, vee- ja kanalisatsioonitrasside avariide likvideerimine. Oluline edasimineku on toimunud just joogivee kvaliteedi parandamisel koolides ja koolieelsetes lasteasutustes. Uuel majandusaastal on oluline hoida kvaliteetse teenuse taset, parandada töötajate tööalast koolitust ja olla operatiivselt valmis teenendama kliente 24 tundi ööpäevas.

Aruandeaastal palgakulu oli 475219.- krooni, sellest juhatuse liikmele (Jaan Nummert) arvestati töötasu 65264.- krooni. 2008. aastal palgakulu 544603.- krooni ja juhatuse liikmele (Jaan Nummert) arvestati töötasu 90600.- krooni. Töötajate arv aruandeaastal 6, 2008. aastal 8 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinntab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Virumaa Veepumbakeskus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige

Jaan Nummert

03.05. 2010. Väike- Maarjas

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	365 285	835 792	2
Nõuded ja ettemaksed	345 967	61 229	3
Varud	746 686	425 329	7
Kokku käibevara	1 457 938	1 322 350	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	301 302	329 647	8
Kokku põhivara	301 302	329 647	
Kokku varad	1 759 240	1 651 997	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	667 666	523 676	10
Kokku lühiajalised kohustused	667 666	523 676	
Kokku kohustused	667 666	523 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 500	60 500	11
Kohustuslik reservkapital	41 579	41 579	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 242	857 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 747	169 188	
Kokku omakapital	1 091 574	1 128 321	
Kokku kohustused ja omakapital	1 759 240	1 651 997	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 030 843	4 095 327	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 722 383	-3 369 315	13
Brutokasum (-kahjum)	308 460	726 012	
Turustuskulud	-4 918	-7 864	14
Üldhalduskulud	-348 545	-469 346	15
Muud ärikulud	-5 874	-80 779	17
Äriksusum (-kahjum)	-50 877	168 023	
Finantstulud ja -kulud	14 130	1 165	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 747	169 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 747	169 188	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50 877	168 023	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 392	61 449	8
Kokku korrigeerimised	57 392	61 449	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-284 738	56 477	
Varude muutus	-321 357	-30 986	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	143 990	41 627	
Laekunud intressid	14 130	1 165	18
Kokku rahavood äritegevusest	-441 460	297 755	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 047		8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 047		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		10 000	
Kokku rahavood	-470 507	307 755	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	835 792	528 037	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-470 507	307 755	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	365 285	835 792	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	50 500	41 579	857 054	949 133
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			169 188	169 188
Muutused muudest omanike sissemaksetest	10 000			10 000
31.12.2008	60 500	41 579	1 026 242	1 128 321
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-36 747	-36 747
31.12.2009	60 500	41 579	989 495	1 091 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse kasumiaruanne on koostatud seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades iga kliendi teadaolevat maksuvõimet.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000.- krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majandus-

likku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi 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 kuludesse 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 raamatu-

pidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääk-

maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust.

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.

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised; rajatised	10
tootmiseseadmed	5
muud masinad, seadmed	4
muu inventar	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjas ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti ka osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist

kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle müüjalt

ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust

saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse

pikema ajaperioodi jooksul, siis

lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	39 735	5 286
Arvelduskontod	325 550	830 506
Kokku raha	365 285	835 792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88 492	26 935	4
Muud nõuded	250 000		
Ettemaksed	7 475	34 294	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	345 967	61 229	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	88 492	26 935
Kokku nõuded ostjate vastu	88 492	26 935

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 476	8 324
Üksikisiku tulumaks	3 734	6 757
Erisoodustuse tulumaks	370	
Sotsiaalmaks	15 864	35 489
Kohustuslik kogumispension	87	323
Töötuskindlustusmaksed	1 716	402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 247	51 295

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	7 475	7 475			3
Kokku ettemaksed	7 475	7 475			

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	34 294	34 294			3
Kokku ettemaksed	34 294	34 294			

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	746 686	425 329
Kokku varud	746 686	425 329

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	41 570	422 379	181 387	86 799	732 135
Akumuleeritud kulum		-165 892	-150 264	-24 883	-341 039
Jääkmaksumus	41 570	256 487	31 123	61 916	391 096
Amortisatsioonikulu		-33 792	-14 793	-12 864	-61 449
31.12.2008					
Soetusmaksumus	41 570	422 379	181 387	86 799	732 135
Akumuleeritud kulum		-199 684	-165 057	-37 747	-402 488
Jääkmaksumus	41 570	222 695	16 330	49 052	329 647
Ostud ja parendused		22 381		6 666	29 047
Amortisatsioonikulu		-34 537	-9 935	-12 920	-57 392
31.12.2009					
Soetusmaksumus	41 570	444 760	181 387	93 465	761 182
Akumuleeritud kulum		-234 221	-174 992	-50 667	-459 880
Jääkmaksumus	41 570	210 539	6 395	42 798	301 302

Hoonete amortisatsiooni norm 12.aastale

seadmetele norm 5.aastat

jm mat.põhivarale norm 6.aastat

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	79 006	195 640
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
1-5 aasta jooksul	82 792	161 798

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	552 872	357 408	
Võlad töövõtjatele	51 544	103 886	
Maksuvõlad	37 247	51 295	5
Muud võlad	26 003	11 087	
Kokku võlad ja ettemaksed	667 666	523 676	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	60 500	60 500
Osade arv (tk)	605	605
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus 1 osa 100.- krooni, seega 605 osaga osakapital 60500.- krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 030 843	4 095 327
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 030 843	4 095 327
Kokku müügitulu	2 030 843	4 095 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
vesitehnika müük	1 708 569	3 577 018
vahendustegevus	322 274	518 309
Kokku müügitulu	2 030 843	4 095 327

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	486 250	1 666 075
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	288 151	398 491
Müügi eesmärgil ostetud teenused	201 490	495 654
Energia	26 326	18 148
Elektrienergia	18 926	18 148
Soojusenergia	7 400	
Transpordikulud	181 871	195 481
Üür ja rent	20 166	20 216
Tööjõukulud	473 657	526 665
Amortisatsioonikulu	44 472	48 585
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 722 383	3 369 315

Lisa 14 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	3 000	3 000
Muud	1 918	4 864
Kokku turustuskulud	4 918	7 864

Lisa 15 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	14 025	15 968
Elektrienergia	14 025	15 968
Transpordikulud	90 586	141 143
Mitmesugused bürookulud	19 032	23 754
Tööjõukulud	162 495	205 700
Amortisatsioonikulu	12 920	12 864
Muud	49 487	69 917
Kokku üldhalduskulud	348 545	469 346

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	475 219	544 603
Sotsiaalmaksud	160 933	187 762
Kokku tööjõukulud	636 152	732 365
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	8

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised		-80 779
Muud	-5 874	
Kokku muud ärikulud	-5 874	-80 779

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	14 130	1 165
Kokku finantstulud ja -kulud	14 130	1 165

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS (registrikood: 10054161) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN NUMMERT	Juhatuse liige	25.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 747
Kokku	989 495

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 747
Kokku	989 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	1708569	84.13%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	322274	15.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Nummert	37503240304		10000 EEK
Indrek Nummert	38010035214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	8500 EEK
Jaan Nummert	35209245219	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 61870
Faks	+372 3261185
Mobiiltelefon	+372 5 231 058
E-posti aadress	veepump@hotmail.ee