

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.07.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

postisihthumber: 74001

telefon: +372 56618553

e-posti aadress: info@emwater.ee, elmo@emwater.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte tegevusalaks on vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ja remont. Samal alal plaanitakse jätkata ja järgneval äriperioodil.

Ettevõtte majandusaastaks on kalendriaasta. Vastavalt Raamatupidamise Seaduse § 13 lg 2 alusel oli ettevõtte esimene majandusaasta 18 kuud.

Hoolimata sellest, et ettevõtte tegevusala sõltub ilmastikutingimustest ja talveperioodil on tööd vähem, lõppes esimene tegevusperiood edukalt. Aruandeaasta kasum oli 6 756 €.

Peamised finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

- Lühiajaliste kohustuste kate e maksevõime tase % (*current ratio*) = 149 %
- Vara rentaablus (ROA) = 69 %
- Omakapitali rentaablus (ROE) = 73 %
- Müügikäibe rentaablus = 8 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	07.07.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 990	0
Nõuded ja ettemaksed	2 935	0
Kokku käibevara	11 925	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 518	0
Kokku põhivara	7 518	0
Kokku varad	19 443	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 627	0
Võlad ja ettemaksed	5 382	0
Kokku lühiajalised kohustused	8 009	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 178	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 178	0
Kokku kohustused	10 187	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 756	0
Kokku omakapital	9 256	0
Kokku kohustused ja omakapital	19 443	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.07.2014 - 31.12.2015
Müügitulu	81 485
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 127
Mitmesugused tegevuskulud	-17 746
Tööjõukulud	-11 523
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-997
Muud ärikulud	-17
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 075
Intressikulud	-319
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 756

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.07.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	7 075
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	997
Kokku korrigeerimised	997
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-435
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 382
Kokku rahavood äritegevusest	13 019
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenude tagasimaksed	-348
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 362
Makstud intressid	-319
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 029
Kokku rahavood	8 990
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 990

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.07.2014	2 500	-2 500		0
07.07.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 756	6 756
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
Muutused reservides				0
31.12.2015	2 500	0	6 756	9 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E.M Water OÜ 2015.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 2015.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. Finantskohustuseks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

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

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

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 kohustusena 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).

Finantskohustused

Kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta, loetakse pikaajaliseks kohustuseks, ülejäänud kohustused kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste hulgas.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Kohustuslik reservkapital

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

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)

	31.12.2015
SEB pangakonto	8 990
Kokku raha	8 990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 640	2 640
Ostjatelt laekumata arved	2 640	2 640
Ettemaksed	295	295
Tulevaste perioodide kulud	295	295
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 935	2 935

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 640
Ostjatelt laekumata arved	2 640
Kokku nõuded ostjate vastu	2 640

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Käibemaks	152
Üksikisiku tulumaks	169
Sotsiaalmaks	400
Kohustuslik kogumispension	24
Töötuskindlustusmaksed	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	774

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kaubik Volkswagen Crafter	4 554	2 376	2 178
Kapitalirendikohustused kokku	4 554	2 376	2 178

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	7 059	
Kokku	7 059	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 399	1 399
Võlad töövõtjatele	3 209	3 209
Maksuvõlad	774	774
Kokku võlad ja ettemaksed	5 382	5 382

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015
Tarnijatele tasumata arved	1 399
Kokku võlad tarnijatele	1 399

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015
Töötasude kohustus	1 000
Puhkusetasude kohustus	2 209
Kokku võlad töövõtjatele	3 209

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	07.07.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	81 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 485
Kokku müügitulu	81 485
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	81 485
Kokku müügitulu	81 485

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	07.07.2014 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	20 936
Alltöövõtutööd	2 760
Transpordikulud	4 690
Üür ja rent	14 255
Muud	1 486
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 127

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	07.07.2014 - 31.12.2015
Üür ja rent	667
Mitmesugused bürookulud	1 598
Lähetuskulud	78
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	282
Panga teenustasud	239
Autodega seotud kulud	14 882
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 746

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.07.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	7 992
Sotsiaalmaksud	3 531
Kokku tööjõukulud	11 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	07.07.2014 - 31.12.2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	17
Kokku muud ärikulud	17

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	07.07.2014 - 31.12.2015
Intressikulu kapitalirendilt	319
Kokku intressikulud	319

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	07.07.2014 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	7 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

E.M Water OÜ (registrikood: 12685813) 07.07.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO MÄNNIK	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 756
Kokku	6 756
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 506
Kokku	6 756

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 756
Kokku	6 756
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 506
Kokku	6 756

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	81485	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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