

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS

registrikood: 10054161

tänava/talu nimi, Pikk 36

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46202

telefon: +372 5231058, +372 3261870

faks: +372 3261185

e-posti aadress: vesitehnika@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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kasutusrent	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 13 Üldhalduskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

OÜ Virumaa Veepumbakeskus andis aruandeaastal tööd kolmele inimesele. Järgmisel aastal jätkatakse tööd samas valdkonnas. Eriti populaarne on kiired avariilised tööd, pumbajaamade, heitveepuhastite, vee- ja kanalisatsioonitrasside avariide likvideerimine.

Majandusaasta lõppes 1825.-eurose kasumiga,

2016.a. majandusnäitajate põhjal kasvas tootlikkuse ja efektiivsuse näitajad ühe töötaja kohta. Igapäevases töökorralduses püütakse maksimaalselt kasutada ära sisemised reservid. Vähem kasutada alltöövõtlust ning rentida töötegemiseks võõrast tööjõudu ja seadmeid. Ettevõtte juht on avatud klientidele suhtlemiseks ja nõustamiseks kuuel päeval nädalas 24 tundi päevas. Eriline rõhk igapäevaste tööde tegemisel on operatiivne reageerimine ja abiandmine ning avariide likvideerimine lepingulistel objektidel.

Aruandeaastal oli palgakulu 20582.-eurot, sellest juhatuse liikmele Jaan Nummertile arvestati töötasu 6750.-eurot. 2015.aastal oli palgakulu 17482.-eurot ja juhatuse liikmele Jaan Nummertile arvestati töötasu 4680.-eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	40 344	37 706
Nõuded ja ettemaksed	4 393	3 527
Varud	62 834	63 675
Kokku käibevarad	107 571	104 908
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 807	6 461
Kokku põhivarad	8 807	6 461
Kokku varad	116 378	111 369
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18 298	15 114
Kokku lühiajalised kohustised	18 298	15 114
Kokku kohustised	18 298	15 114
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 872	3 872
Kohustuslik reservkapital	2 657	2 657
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 726	89 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 825	439
Kokku omakapital	98 080	96 255
Kokku kohustised ja omakapital	116 378	111 369

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	116 517	97 886
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-96 229	-82 244
Brutokasum (-kahjum)	20 288	15 642
Üldhalduskulud	-18 452	-15 207
Muud ärikulud	-15	0
Ärikasum (kahjum)	1 821	435
Muud finantstulud ja -kulud	4	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 825	439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 825	439

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse 2016.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 eurodes. 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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse lähtuvalt tõenäoliselt laeku-vatest 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.-eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.-eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja kasutusele võtmise 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 majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid 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 raamatupidamises 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 jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügi-ootel 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.

Müügiotol 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitevõlad, väljastatud võlakirjas ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisle kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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.

Maksustamine

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	40 344	37 706

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 393	4 393
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 393	4 393
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 527	3 527
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 527	3 527

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	4 393	3 527
Kokku nõuded ostjate vastu	4 393	3 527

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	62 834	63 675
Kokku varud	62 834	63 675

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 474	
Üksikisiku tulumaks	581	375
Sotsiaalmaks	1 333	853
Kohustuslik kogumispension	62	47
Töötuskindlustusmaksed	55	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 505	1 326

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	7 986	10 489	47 640
Akumuleeritud kulum		-23 349	-7 155	-8 570	-39 074
Jääkmaksumus	2 657	3 159	831	1 919	8 566
Amortisatsioonikulu		-689	-540	-876	-2 105
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	7 986	10 489	47 640
Akumuleeritud kulum		-24 038	-7 695	-9 446	-41 179
Jääkmaksumus	2 657	2 470	291	1 043	6 461
Ostud ja parendused			4 000		4 000
Amortisatsioonikulu		-689	-483	-482	-1 654
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	9 110	10 489	48 764
Akumuleeritud kulum		-24 727	-5 302	-9 928	-39 957
Jääkmaksumus	2 657	1 781	3 808	561	8 807

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	7 469	10 826
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
1-5 aasta jooksul	26 729	34 198

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 856	11 856
Võlad töövõtjatele	2 937	2 937
Maksuvõlad	3 505	3 505
Kokku võlad ja ettemaksed	18 298	18 298
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 134	11 134
Võlad töövõtjatele	2 654	2 654
Maksuvõlad	1 326	1 326
Kokku võlad ja ettemaksed	15 114	15 114

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 872	3 872
Osade arv (tk)	605	605

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 517	97 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	116 517	97 886
Kokku müügitulu	116 517	97 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vesitehnika müük EMTAK 43222	86 108	73 890
vahendustegevus EMTAK 46741	30 409	23 996
Kokku müügitulu	116 517	97 886

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	29 003	24 756
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 872	21 074
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 627	5 192
Energia	3 004	376
Elektrienergia	204	376
Soojusenergia	2 800	0
Transpordikulud	12 771	11 637
Üür ja rent	1 279	1 331
Tööjõukulud	14 524	12 535
Amortisatsioonikulu	1 115	1 229
Muud	7 034	4 114
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	96 229	82 244

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	310	361
Elektrienergia	310	361
Mitmesugused bürookulud	420	443
Tööjõukulud	14 495	10 853
Amortisatsioonikulu	539	876
Muud	2 688	2 674
Kokku üldhalduskulud	18 452	15 207

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 582	17 482
Sotsiaalmaksud	8 437	5 906
Kokku tööjõukulud	29 019	23 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
intressitulu	4	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 750	4 680

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-15	0
Kokku muud ärikulud	-15	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS (registrikood: 10054161) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN NUMMERT	Juhatuse liige	22.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 825
Kokku	91 551
Katmine	
Kokku	91 551

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 825
Kokku	91 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	86108	73.90%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	30409	26.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Nummert	38010035214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	544 EUR (Lihtomand)
Jaan Nummert	35209245219	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	3328 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261870
Faks	+372 3261185
Mobiiltelefon	+372 5231058
E-posti aadress	vesitehnika@gmail.com