

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kroodi Vesi

registrikood: 14088607

tänava/talu nimi, Karjääri tn 7

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74116

telefon: +372 6059237, +372 6059233

e-posti aadress: kroodivesi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kroodi Vesi põhitegevusalad on asutusele veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenuse osutamine, asutati 28.07.2016 a.

2017. aastal otsustas KIK rahuldada OÜ Kroodi Vesi poolt esitatud taotluse Ühtekuuluvusfondist toetuse saamiseks projektile "Kroodi tööstus- ja Maardu järveäärse piirkonna ühisveevärgi ning -kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine"

Projekti realiseerimine on kavandatud aastaseks 2018 ja 2019. Projekti eesmärgiks on viia Maardu linna Kroodi tööstuspiirkonna olemasolev ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni taristu vastavusse kehtivate nõuetega. Projekt puudutab nii põhjavee kaitset, joogivee kvaliteeti kui ka reovee kokku kogumist ja puhastamist. Maardu järveäärsesse piirkonda rajatakse ühisveevärgi ja -kanalisatsioon, et tagada kvaliteetne teenus liigi pooletuhandele uuele kliendile. Projektis sisaldub ka Maardu järveäärse piirkonna sadeveesüsteemi ehitus ja Kroodi piirkonna sademeveesüsteemi rekonstrueerimine.

2017 aastal teostati omavahendite osaliselt arvelt uute trasside ehituse projektid ja Euroopa Liidu rahadest suure projekti järgi kanalisatsioonitrasside, veetrasside väljaehitamine.

2017 aastal olid OÜ Kroodi müügitulu 121 170 eurot, ettevõtte puhaskasumi marginaal -59,53% ning puhaskasum -72137 eurot.

2018.a. majandusaastal on OÜ-il Kroodi Vesi plaanis:

- Jätkata Maardu linna vee- ja kanalisatsioonivõrkude rekonstrueerimist;

- Alustada Maardu linna veemajandusprojekti elluviimist Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi rahastamisel.

OÜ Kroodi Vesi juhatuse koosseis üheliikmeline, kelle tasu 2017 a. oli 20 400 eurot. Perioodi jooksul oli OÜ Kroodi Vesi keskmine töötajate arv 7 ning nende summaarne tasu oli 61 825 eurot.

Peamised majandusaasta finantssuhtarvud ning selle eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika:

1. Puhaskasumimarginaal = Puhaskasum/Müügitulu*100

-59,53% (2017 a.) 1623,9% (2016 a.)

2. Ärikasumimarginaal = Ärikasum/Müügitulu*100

-59,54% (2017 a.) -239,94% (2016 a.)

3. Omakapitali puhastootlus aastas = Puhaskasum/Perioodi keskmine omakapital *100

-20,74% (2017 a.)

4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused*100

599,04% (2017 a.) 315,64% (2016 a.)

5. Omakapitali määr = Omakapital/Koguaktiiva*100

93,52% (2017 a.) 94,57% (2016 a.)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	152 682	32 983
Nõuded ja ettemaksed	18 110	18 447
Kokku käibevarad	170 792	51 430
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	269 467	248 750
Kokku põhivarad	269 467	248 750
Kokku varad	440 259	300 180
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	28 510	16 294
Kokku lühiajalised kohustised	28 510	16 294
Kokku kohustised	28 510	16 294
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	56 000	53 000
Ülekurss	197 000	0
Kohustuslik reservkapital	5 300	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 586	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 137	230 886
Kokku omakapital	411 749	283 886
Kokku kohustised ja omakapital	440 259	300 180

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	28.07.2016 - 31.12.2016
Müügitulu	121 170	14 218
Muud äritulud	1 578	265 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 609	-20 993
Mitmesugused tegevuskulud	-21 721	-5 129
Tööjõukulud	-110 551	-20 961
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 938	-1 250
Muud ärikulud	-69	0
Ärikasum (kahjum)	-72 140	230 885
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 137	230 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 137	230 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kroodi Vesi OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistavaga ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kroodi Vesi kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

OÜ Kroodi Vesi rahalisi vahendeid hoitakse pangas arvelduskontodel.

OÜ Kroodi Vesi on avatud pangas arvelduskontod, millelt tehakse ülekandeid sularahata arvelduste vormis. Maksekorralduste numeratsioon algab aasta algusest kasvavalt.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Osaühing Kroodi Vesi võetakse põhivarana arvele objektid maksumusega alates 5000 eurot ja kasutusajaga üle 1 aasta. Väiksema väärtusega objektid loetakse käibevaradeks ja kantakse soetamisel kuludesse. Neid, mis läheb kuludesse, mis maksab alla 5000 euro, vahemikus 1001 kuni 4999, teeme nimekirja eraldi ja täpselt kirjas on näha, mis kellegi käes on.

Põhivahendite arvestust peetakse arvutis.

Amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarselt. Uutelt piiratud kasutusega põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama ekspluatatsiooni võtmise kuust, väljalangenud piiratud kasutusega põhivaradelt lõpetatakse amortisatsiooni arvestamine väljalangemisele järgnevast kuust. Amortisatsiooni arvestatakse kõigilt piiratud kasutusega põhivaradelt kord kuus.

Amortisatsiooni arvutamist ei katkestata põhivarade seisakute ja remontide ajaks. Rekonstrueeritud piiratud kasutusega põhivahendite maksumust suurendatakse rekonstrueerimiskulude summa võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis suurendavad tootmispotentsiaali, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulutusi. Täielikult amortiseerunud piiratud kasutusega põhivahendite amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse.

Amortisatsiooni arvestamiseks kasutame lineaarset meetod. Amortisatsiooninormid kehtestavad vastavalt põhivara kasulikule tööajale. Kui selgub, et põhivara tegelik kasulik tööiga erineb algselt määratust, korrigeeritakse algselt kehtestatud amortisatsiooninormi.

Juhatus liige määrab amortisatsiooninormid.

Ehitised- 1.5 kuni 8%

Masinaid ja seadmed – 10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Sihtfinantseerimine

Kroodi Vesi OÜ koostab raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimusega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk: kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena.

Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Avaliku sektori üksused, kes tegelevad sihtfinantseerimise vahendamisega, kajastavad sihtfinantseerimist tekkepõhise printsiibi järgi oma tuludes

ja kuludes vastavalt üldeeskirja §25 lk3.

Sihtfinantseerimise kajastamisel eritatakse kasumiaruandes kajastamisel sihtfinantseerimist ja selle vahendamist.

Sihtfinantseerimist nimetatakse

vahendamiseks, kui see saadi edasi finantseerimiseks, mitte oma tegevuskulude katteks või varade soetuseks. Vahendamise korral võrdub vahendamiseks saadud toetuste tulu edasi antud toetuste kuluga.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud juurdearvutamise meetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Kroodi Vesi käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja - AS Maardu Vesi
- tegev- ja kõrgem juhtkond

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Swedbank	152 682	32 983
Kokku raha	152 682	32 983

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 959	15 959	
Ostjatelt laekumata arved	15 959	15 959	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	
Muud nõuded	1 578	1 578	
Viitlaekumised	1 578	1 578	
Ettemaksed	534	534	
Tulevaste perioodide kulud	534	534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 110	18 110	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 061	17 061	
Ostjatelt laekumata arved	17 061	17 061	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 386	1 386	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 447	18 447	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	39		1 386	
Üksikisiku tulumaks		2 273		1 541
Erisoodustuse tulumaks		64		
Sotsiaalmaks		4 906		3 309
Kohustuslik kogumispension		115		42
Töötuskindlustusmaksed		210		113
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 562		558
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	9 130	1 386	5 563

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
28.07.2016				
Soetusmaksumus	0			
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	0			
Ostud ja parendused	250 000			250 000
Amortisatsioonikulu	-1 250			-1 250
31.12.2016				
Soetusmaksumus	250 000			250 000
Akumuleeritud kulum	-1 250			-1 250
Jääkmaksumus	248 750			248 750
Ostud ja parendused	22 200	6 455	6 455	28 655
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	22 200	6 455	6 455	28 655
Amortisatsioonikulu	-7 938			-7 938
31.12.2017				
Soetusmaksumus	272 200	6 455	6 455	278 655
Akumuleeritud kulum	-9 188	0		-9 188
Jääkmaksumus	263 012	6 455	6 455	269 467

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 625	9 625
Võlad töövõtjatele	9 418	9 418
Maksuvõlad	9 130	9 130
Muud võlad	264	264
Muud viitvõlad	264	264
Saadud ettemaksed	73	73
Tulevaste perioodide tulud	73	73
Kokku võlad ja ettemaksed	28 510	28 510
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 835	4 835
Võlad töövõtjatele	5 896	5 896
Maksuvõlad	5 563	5 563
Kokku võlad ja ettemaksed	16 294	16 294

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	6 242	5 165
Puhkusetasude kohustis	3 176	731
Kokku võlad töövõtjatele	9 418	5 896

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	56 000	53 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	28.07.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 170	14 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 170	14 218
Kokku müügitulu	121 170	14 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	102 821	14 218
Raamatupidamise teenused	18 349	0
Kokku müügitulu	121 170	14 218

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	28.07.2016 - 31.12.2016
Tulu sihtfinantseerimisest	1 578	0
sihtfinantseerimine - kodumaise vahendamine	0	265 000
Kokku muud äritulud	1 578	265 000

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	28.07.2016 - 31.12.2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 960	2 457
Energia	12 556	1 548
Elektrienergia	12 556	1 548
Alltöövõtutööd	15 886	9 900
Transpordikulud	0	852
Muud kulud	3 207	6 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 609	20 993

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	28.07.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	82 885	15 185
Sotsiaalmaksud	27 666	4 992
Töötukindlustus	0	53
Puhkuse reserv	0	731
Kokku tööjõukulud	110 551	20 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Maardu Vesi AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Maardu Linnavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 880	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		36

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	530	18 348
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 270	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	28.07.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	20 400	8 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2018

Osaühing Kroodi Vesi (registrikood: 14088607) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR BLJUMSON	Juhatuse liige	22.03.2018
Resolutsioon:	Olen nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 137
Kokku	153 449
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 149
Kokku	153 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	102821	84.86%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18349	15.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Maardu Vesi	10807888	Eesti	56000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059237
Telefon	+372 6059233
E-posti aadress	krOODivesi@gmail.com