

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Watercom OÜ

registrikood: 11944939

tänava/talu nimi, Ädala tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10614

telefon: +372 6262620, +372 56905373

e-posti aadress: reigo.marosov@watercom.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 5 Kapitalirent	18
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 7 Eraldised	19
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 9 Osakapital	20
Lisa 10 Müügitulu	20
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 12 Üldhalduskulud	21
Lisa 13 Tööjõukulud	21
Lisa 14 Seotud osapooled	21
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

Watercom OÜ (edaspidi Watercom) asutati AS-i Tallinna Vesi poolt 2010. aastal.

Watercom pakub järgmisi teenuseid:

- torustike ehitus ja projekteerimine;
- teehoiutööde ja -ehitusega seotud teenused;
- projektijuhtimine ja omanikujärelevalve;
- survepesu- ja transporditeenused.

Watercom kuulub AS-i Tallinna Vesi kontserni (edaspidi Kontsern).

Watercomi tegevus on sertifitseeritud kooskõlas kvaliteedistandarditega ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 ja ISO 45001.

Olulised sündmused majandusaastal

- 2020. aasta kujunes Watercomi jaoks aktiivseks ja edukaks, vaatamata üldist majanduskliimat mõjutanud koroonapandeemiale. Kuigi 2020. aasta käive jäi võrreldes eelneva aastaga samale tasemele, ulatudes 12,32 miljoni euroni, kasvas Watercom puhaskasumit 22% ehk 0,1 miljonit eurot 0,80 miljoni euroni.
- Vaatamata konkurentsitihedusele võitis Watercom ehitusturult mitmeid kontsernisisesi ja -väliseid hankeid, mis aitas toime tulla mitmete suuremate kinnisvaraarenduste alguse edasi lükkamisega peale pandeemia puhkemist aasta esimeses pooles. Kontserniväline käive moodustas müügituludest veidi alla poole, täpsemalt 47% (2019. aastal oli osakaal 52%).
- Watercom suurendas kontsernivälist tee-ehitusega seotud tulu 72% ning käivitas edukalt uue torustike desinfitseerimise teenuse, mida pakutakse nii kontsernisiseselt kui ka välisklientidele.
- Watercom tegi oma ajaloo suurima investeeringu, mis ulatus 0,96 miljoni euroni, soetades transpordiosakonda uue survepesumasina ja 4 uut laadur-ekskavaatorit, mis võimaldavad kasvatada tulusid ning töötada veelgi efektiivsemalt.

Watercomi peamised eesmärgid ja arengusuunad järgmisel majandusaastal

2020. aasta kujunes Watercomi jaoks taas väga edukaks. Ehkki kontsernivälisele kasumile seatud ambitsioonikat eesmärki ei saavutatud, oodatakse siiski ka 2021. aastal kasvu jätkumist. 2020. aastal ei suutnud Watercom teenida kontsernivälistelt tellimustelt suuremat tulu, küll aga teeniti suuremat kasumit ja seda rohkem kui kunagi varem. See on alati olnud üks Watercomi põhieesmärkidest ning loodame sarnases tempos jätkata ka 2021. aastal.

Väljavaated 2021. aastaks on jätkuvalt positiivsed, eesmärgiks on leida uusi projekte, jõudmaks vaatamata tänasele majandusolukorrale rekordiliste tulemusteni kontserniväliste müügi- ja kasuminäitajate osas. Watercom otsib jätkuvalt erinevaid võimalusi kasvuks väljaspool kontserni uute teenuste väljatöötamise ja käivitamise näol. Vaatamata jätkuva pandeemia võimalikule mõjule on Watercom jätkusuutlik ja võimeline täitma oma kohustusi.

Kontsernivälist käivet toetavad ka mitmed 2020. aastal sõlmitud hankelepingud, mille elluviimine jätkub 2021. aastal.

ÜLDINE TEGEVUSKESKKOND JA SESOONSUS

Watercomi tegevust mõjutab sarnaselt teiste ehitusvaldkonnas tegutsevate ettevõtetega hetkel koroonaviiruse levik ja ilmastikuoludest tingitud sesoonsus, kuid koroonaviiruse mõju on ettevõtte tulemustele pigem ebaoluline. Põhihooaeg kestab kevadest sügiseni, tipnedes suvekuudel. Enamiku kontsernisisesete teenuste puhul sõltub tellimuste maht emaettevõtte hooldus- ja avariitööde mahust ning ehitusega seotud hangetest.

2020. aastal keskendus Watercom järgmistele turgudele ja teenustele:

Torustike ehitus

Watercomi olulisimaks tegevusalaks oli 2020. aastal vee- ja kanalisatsioonitorustike rajamine vee-ettevõtete, arendajate, muude ettevõtete ja eraisikute tellimusel. Torustike ehitus toimub Veemehe kaubamärgi all. Sarnaselt varasematele aastatele keskenduti ka 2020. aastal jõukohastele ehitusprojektidele ja -hangetele Tallinnas ning mujal Eestis. Watercom suutis võita mitu suurt hanget nii kontsernisiseselt kui ka -väliselt.

Vaatamata pandeemiale oli 2020. aasta ehitussektori jaoks üsna hea aasta – tagasilööki Tallinna ja selle lähiümbruse kinnisvaraarenduses, kus mitme projekti algus lükati edasi, tasakaalustas Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi ning riigi poolt finantseeritavate summade kasv. Ehitusturg on endiselt äärmiselt konkurentsitihe, mistõttu tuleb jätkuva kasumlikkuse nimel tegeleda tõhusa kulude kontrolliga. 2020. aastal õnnestus Watercomil kasvatada ehitustegevuse kasumimarginaali, tõhustades kontrolli ja hallates paremini kulusid. Ehkki ehitusturg oli 2020. aastal aktiivne, ei ole endiselt selge, kuidas mõjutab pandeemia kinnisvaraturgu ja eriti arendajate finantsolukorda. Olukord peaks selginema 2021. aasta jooksul, mil arendajad ja peatöövõtjad oma vahepeal külmutatud projektid suurenenud nõudluse tõttu taas käima lükkavad.

Teehoiutööde ja -ehitusega seotud teenus

2020. aastal oli kontserniväline tee-ehituse turg aktiivne ning Watercom suutis kasvatada märkimisväärselt teenusega seotud tulusid tänu Tallinnas ja selle lähiümbruses turult võidetud töödele ja hangetele. Watercom otsib võimalusi kasvatada kontserniväliseid tulusid ka selles valdkonnas läbi koostöö arendajatega ning osaledes jõukohastel ehitushangetel nii Tallinnas kui mujal Eestis.

Omanikujärelevalve ja projektijuhtimine

2020. aastal jätkas Watercom kontsernivälise järelevalveteenuse pakkumisega ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rajamisel Türisalus ning keskendus mitmete väiksemate projektidega seotud töödele nii Tallinnas kui selle lähiümbruse valdades. Ka 2021. aastal jätkatakse aktiivset osalemist erinevatel hankepakkumistel üle Eesti, eesmärgiga hoida ja kasvatada järelevalveteenusest laekuvaid tulusid.

Kuna oluline osa teenusest osutatakse kontsernisiseselt, siis hakkas koroonaviiruse levik avaldama mõju antud teenuse müügituludele peale seda, kui tekkis tagasilööki Tallinna ja selle lähiümbruse kinnisvaraarenduses, kus mitme projekti algus lükati edasi. Seda tagasilööki tasakaalustas kontsernisiseselt emaettevõttele viimaste aastate ühe suurima investeeringu,

mehhaanilise puhastuse rekonstrueerimisega seotud üldehituse järelevalve teenuse pakkumine.

Survepesu- ja transporditeenused

Survepesu- ja transporditeenuseid pakutakse peamiselt kontsernisiseselt, kuid need on kättesaadavad ka välisklientidele. Tänu ennetavale survepesuprogrammile püsib ummistuste arv AS-i Tallinna Vesi kanalisatsioonitorustikes oluliselt parema kontrolli all. Watercom otsustas 2019. aastal investeerida märkimisväärselt oma tehnilise masinapargi uuendamisse, mille tulemusel soetati 2020. aasta esimesel poolaastal ettevõttele 4 uut laadur-ekskavaatorit ning uus Soomes ehitatud survepesuauto.

2020. AASTA MAJANDUSTULEMUSED

2020. aasta müügitulu oli 12,32 miljonit eurot, mis on võrreldes 2019. aastaga samal tasemel ehk kasvanud 0,04 miljonit eurot. Muutuse peamiseks põhjuseks on kontsernisisesel torustike ehitusega seotud käibe suurenemine 22% ehk 3,28 miljoni euroni. Seda täiendas kontsernivälise tee-ehitusteenuse tulu kasv 72% ehk 0,84 miljoni euroni ning tasakaalustas kontsernivälise torustike ehituse teenuse tulu langus 20% ehk 4,39 miljoni euroni. Ehitusosakonna käive moodustas suurima osa Watercomi käibest, kokku 71%. Watercomi suurim üksikklient on emaettevõtte, kellele osutatud teenuste müük moodustas 53% müügitulust.

Watercomi brutokasum suurenes 4% ehk 0,05 miljoni euro võrra 1,28 miljoni euroni peamiselt tänu veidi suurenenud tuludele. Müüdud toodete ja teenuste kulu jäi võrreldes varasema aastaga samale tasemele, ulatudes 11,04 miljoni euroni. Kulude muutus on seotud eelkõige oma töötajate abil teostatud tööde suurenemisega, mis põhjustas materjalide, mehhanismide ja tööjõukulude kasvu. Seda tasakaalustasid täielikult ehitusteenuste paranenud kasumimarginaal ning vähenenud alltöövõtu kulu.

Watercomi ärikasum kasvas võrreldes eelneva aastaga 8% ehk 0,07 miljoni euro võrra 0,89 miljoni euroni. Ärikasumi kasvu seoses eelpool mainitud brutokasumi muutusega täiendasid suurenenud muud äritulud ja -kulud. Muude äritulude ja -kulude muutus oli seotud peamiselt välja vahetatud laadur-ekskavaatorite müügist saadud kasumiga.

Peamised finantsnäitajad

	2020	2019	2018
Müügitulu, miljon eurot	12,32	12,28	11,51
Brutokasum, miljon eurot	1,28	1,23	1,44
Ärikasum, miljon eurot	0,89	0,82	1,04
Kasum enne tulumaksustamist, miljon eurot	0,87	0,81	1,03
Puhaskasum, miljon eurot	0,80	0,66	0,87
Brutokasumi marginaal, %	10%	10%	13%
Ärikasumi marginaal, %	7%	7%	9%
Maksustamiseelse kasumi marginaal, %	7%	7%	9%
Puhaskasumi marginaal, %	6%	5%	8%
Vara puhasrentaablus, %	18%	16%	23%
Kohustiste osatähtsus koguvarest, %	58%	61%	57%
Omakapitali puhasrentaablus, %	43%	39%	54%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,9	1,7	1,8

Brutokasumi marginaal – brutokasum / müügitulu

Ärikasumi marginaal – ärikasum / müügitulu

Maksustamiseelse kasumi marginaal – kasum enne tulumaksustamist / müügitulu

Puhaskasumi marginaal – puhaskasum / müügitulu

Vara puhasrentaablus – puhaskasum / perioodi keskmine vara kokku

Kohustiste osatähtsus koguvarest – kohustised kokku / vara kokku

Omakapitali puhasrentaablus – puhaskasum / perioodi keskmine omakapital kokku

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja – käibevara / lühiajalised kohustised

Investeeringud

2020. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 962 tuhat eurot. Watercomi mahukaim investeering oli seotud uue survepesuauto soetamisega 2020. aasta kevadel ning 2019. aasta lõpus tellitud 4 uue laadur-ekskavaatori saabumisega aasta alguses.

Töötajad

2020. aastal oli Watercomi keskmine töölepinguga töötajate arv taandatuna täistööajale 66 töötajat, 2019. aastal oli vastav töötajate arv 62. Majandusaasta lõpu seisuga oli töölepinguliste töötajate arv taandatuna täistööajale 67 (2019. aasta lõpu seisuga 65 töötajat).

Tööjõukulud kokku moodustasid 2020. aastal 2 315 tuhat eurot, mis on võrreldes 2019. aasta 2 053 tuhande euroga suurenenud 13% ehk 262 tuhande euro võrra.

Watercomi juhtkond otsib jätkuvalt aktiivselt võimalusi protsesside efektiivsemaks muutmiseks, tasakaalustamaks individuaalsete palkade kasvu ja turu poolt tekitatud survet kuludele, rakendades tulemuslikumat ettevõtte struktuuri ning otsides täiendavalt võimalusi pakkuda teenuseid võimalikult kuluefektiivselt nii kontsernisiseselt kui ka -väliselt.

Ettevõtte juhtimine

Watercomi juhatus on juhtimisorgan, mis esindab ja juhib Watercomi igapäevast tegevust kooskõlas seaduse ja põhikirja nõuetega. Juhatus on kohustatud tegutsema majanduslikult kõige otstarbekamal viisil. Alates 17. augustist 2020. koosneb Watercomi juhatus kahest liikmest: Reigo Marosov (tegevdirektor) ja Evelyn Hekk (finantsdirektor).

Watercom kuulub 100% AS-ile Tallinna Vesi ning AS-i Tallinna Vesi juhatus tegutseb Watercomi ainuosaniku esindajana.

Dividendid

Dividendide jaotamine ettevõtte omanikele kajastatakse finantsaruannetes kohustusena hetkest, kui kasumi jaotamine ja dividendide väljamaksmine kinnitatakse Watercomi ainuosaniku poolt.

Watercom maksis 2020. aastal emaettevõttele dividende 450 tuhat eurot.

Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumise risk

Kuna Watercom arveldab oma klientide ja tarnijatega eurodes ning samuti on kogu pangas hoitav raha eurodes, siis puudub Watercomil valuutarisk. Intressimäära risk on Watercomi hinnangul madal, kuna enamik Watercomi finantskohustusi on fikseeritud intressimääraga. Samuti ei ole Watercomil börsikursside kõikumisest tulenevaid riske, kuna puuduvad investeeringud omakapitaliinstrumentidesse.

Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Watercomi igapäevane tegevus on tihedalt seotud puhta veega. Olgu selleks siis kvaliteetse joogivee pakkumine ja reovee puhastamine, ehitus- ning hooldustööde tegemine või omanikujärelevalve korraldamine ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni objektidel.

Watercomi tegevus mõjutab olulisel määral klientide elukvaliteeti ja omab arvestatavat mõju ümbritsevale keskkonnale. Seetõttu tegutseb Watercom keskkonnahoidlikult ning püüab vähendada ettevõtte tegevusest tulenevat negatiivset mõju. Selleks on Watercomil välja selgitatud tegevuse need aspektid, mis kõige enam põhjustavad või võivad põhjustada olulisi muudatusi ümbritsevas keskkonnas ning neid hoitakse kontrolli all.

Ettevõtte väiksuse tõttu ei kaasne majandustegevusega olulisi sotsiaalseid mõjusid.

Rohkem informatsiooni Watercomist leiab interneti leheküljel www.watercom.eu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 635	1 064	
Nõuded ja ettemaksed	1 601	2 244	2
Varud	21	3	
Kokku käibevarad	3 257	3 311	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 553	913	4
Immateriaalsed põhivarad	2	2	
Kokku põhivarad	1 555	915	
Kokku varad	4 812	4 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	225	164	5
Võlad ja ettemaksed	1 247	1 762	6
Eraldised	213	70	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 685	1 996	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 098	549	5
Eraldised	18	18	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 116	567	
Kokku kohustised	2 801	2 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	5	9
Ülekurss	522	522	
Kohustuslik reservkapital	1	1	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685	479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	798	656	
Kokku omakapital	2 011	1 663	
Kokku kohustised ja omakapital	4 812	4 226	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	12 319	12 275	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 041	-11 043	11
Brutokasum (-kahjum)	1 278	1 232	
Üldhalduskulud	-353	-353	12
Muud äritulud	90	36	
Muud ärikulud	-127	-92	
Ärikasum (kahjum)	888	823	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	871	812	
Tulumaks	-73	-156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	798	656	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	888	823	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	282	244	4,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14	-26	4
Kokku korrigeerimised	268	218	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	643	-414	2
Varude muutus	3	1	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-374	289	6
Kokku rahavood äritegevusest	1 428	917	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-79	-59	4
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	32	29	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47	-30	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-270	-196	5
Makstud intressid	-17	-11	
Makstud dividendid	-450	-700	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-73	-156	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-810	-1 063	
Kokku rahavood	571	-176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 064	1 240	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	571	-176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 635	1 064	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	5	522	1	1 179	1 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)				656	656
Väljakuulutatud dividendid				-700	-700
31.12.2019	5	522	1	1 135	1 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)				798	798
Väljakuulutatud dividendid				-450	-450
31.12.2020	5	522	1	1 483	2 011

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Watercom OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Lepingu sõlmimisel hindab ettevõtte, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus. Ettevõtte arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta. Rentnik hindab piisavat kindlust selles, kas ta kasutab pikendamise õigust või jätab kasutamata lõpetamise õiguse, uuesti juhul, kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda, kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määramisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määramisel arvesse võetud. Ettevõtte muudab rendiperioodi rendi katkestamatu perioodi muutumise korral.

Esmane mõõtmine

Rentnik kajastab kasutusõiguse esemeks olevat vara ja rendikohustise rendiperioodi alguse seisuga.

Esmasel kajastamisel mõõdab rentnik kasutusõiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga.

Kasutussõiguse esemeks oleva vara maksumus sisaldab:

- rendikohustise algsel mõõtmisel kindlaks tehtud summat;
- kõiki rendiperioodi alguses ja enne seda tehtud rendimakseid, millest on lahutatud saadud rendistiimulid;
- kõiki rentniku esmaseid otsekulutusi;
- rentniku hinnangulisi kulutusi, mis tekivad seoses alusvara lammutamise ja teisaldamisega, selle asukoha taastamisega või alusvara seisundi taastamisega vastavalt rendi tingimustele.

Kasutusõiguse esemeks olev vara on kajastatud finantsseisundi aruandes real "Materiaalne põhivara".

Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksede nüüdisväärtuses.

Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga, kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutusõiguse esemeks oleva varaga sarnast vara.

Rentniku alternatiivse laenuintressimäära leidmisel on ettevõtte:

- kus võimalik, kasutanud kolmanda osapoole poolt saadud laenu intressimäära, mida on korrigeeritud peegeldamaks toimunud muutuseid finantseerimise tingimustes alates laenu saamise hetkest;
- selle tuletanud kasutades algpunktina sektori võlakohustuste keskmist marginaali, mida on korrigeeritud ettevõtte krediidiriskiga;
- korrigeerinud seda võttes arvesse rendilepingu tingimusi, nagu näiteks rendiperiood, riik, alusvaluuta ja tagatised.

Rendiperioodi alguse seisuga sisaldavad rendikohustise mõõtmisel arvesse võetavad rendimaksed järgmisi alusvara rendiperioodil kasutamise õiguse eest tehtavaid makseid, mida ei ole rendiperioodi alguseks tasutud:

- fikseeritud maksed, millest on lahutatud saadaolevad rendistiimulid;
- muutuvad rendimaksed, mis sõltuvad indeksist või määrast ja mille esmaseks mõõtmiseks kasutatakse rendiperioodi alguses kehtivat indeksit või määra. Muutuvad rendimaksed, mis sõltuvad indeksist või määrast, võivad olla näiteks tarbijahinna indeksiga seotud maksed, intressi viitemääraga (nt EURIBOR) seotud maksed või turu rendimäärade järgi muutuvad maksed. Ettevõttes osades rendilepingutes on sees muutuvad rendimaksed;
- summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantiide alusel;
- ostuõiguse realiseerimise hind juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta realiseerib õigust, ja

- rendilepingu lõpetamisel tasumisele kuuluvad trahvid juhul, kui rendiperioodi kindlaksmääramisel eeldatakse, et rentnik kasutab rendilepingu lõpetamise õigust.

Rendileping võib sisaldada rendikomponenti ning ühte või mitut täiendavat rendiga mitteseotud komponenti. Praktilise abinõuna on ettevõtte otsustanud mitte eraldada rendiga mitteseotud komponente rendikomponentidest ning arvestada selle asemel kõiki rendikomponente ja kaasnevaid rendiga mitteseotud komponente ühtse rendikomponendina vastavalt alusvara liigile.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutusõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutusõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumulieeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kui rendilepingu alusel läheb alusvara omandiõigus rendiperioodi lõppedes üle rentnikule või kui kasutusõiguse esemeks oleva vara maksumuse kindlaksmääramisel on eeldatud,

et rentnik realiseerib ostuõiguse, arvestab rentnik kasutusõiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni. Muudel juhtudel arvestab rentnik kasutusõiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem.

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik rendikohustist järgmiselt:

- suurendades bilansilist väärtust vastavalt rendikohustise intressile;
- vähendades bilansilist väärtust vastavalt tehtud rendimaksetele ja
- hinnates bilansilise väärtuse ümber vastavalt ümberhindlustele või rendilepingu muudatustele või vastavalt muudetud sisuliselt fikseeritud rendimaksetele.

Rendiperioodi igal ajavahemikul on rendikohustise intress summa, mille tulemusena on intressimäär igal osaperioodil kohustise lõppväärtuse suhtes sama. Pärast rendiperioodi algust kajastab rentnik kasumiaruandes rendikohustise intressi ja muutuvad rendimaksed, mis ei sisaldu rendikohustise hinnangus selle perioodi kohta, millal leiab aset nimetatud makseid tingiv sündmus või tingimus.

Kui muutuvad rendimaksed, siis võib olla vajadus rendikohustis ümber hinnata. Rentnik kajastab rendikohustise ümberhindluse summat kasutusõiguse esemeks oleva vara korrigeerimisena. Kui aga kasutusõiguse esemeks oleva vara jääkväärtus väheneb nullini ja rendikohustise mõõtmisel ilmneb täiendav vähenemine, kajastab rentnik ümberhindluse järelejääva summa kasumiaruandes.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed muudetud diskontomääraga juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

- muudetakse rendiperioodi. Rentnik teeb muudetud rendimaksed kindlaks muudetud rendiperioodi põhjal; või
- muutub alusvara ostuõiguse hinnang. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid ostuõiguse alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

- muutuvad summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantii alusel. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid jääkväärtuse garantii alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.
- tulevased rendimaksed muutuvad seoses nende maksete kindlaksmääramiseks kasutatava indeksi või määra muutumisega (sh näiteks turu rendimäärade muutumisele vastav muutus pärast turu rendihindade analüüsi). Rentnik hindab rendikohustise ümber vastavalt kõnealustele muudetud rendimaksetele üksnes juhul, kui toimub muutus rahavoogudes (st jõustub rendimaksete korrigeerimine). Rentnik teeb järelejäänud rendiperioodi muudetud rendimaksed kindlaks muudetud lepinguliste maksete põhjal. Selleks kasutab rentnik muutmata diskontomäära, välja arvatud juhul, kui rendimaksete muutus on tingitud muutuvate intressimäärade muutusest.

Rentnik kajastab rendilepingu muudatust eraldi rendina juhul, kui:

- muudatusega suurendatakse rendi ulatust, lisades sellele ühe või enama alusvara kasutusõiguse, ja
- rendi hind suureneb tasu võrra, mis vastab ulatuse suurenemise eraldiseisvale hinnale, mida on korrigeeritud vastavalt konkreetse lepingu asjaoludele.

Ettevõtte on otsustanud mitte rakendada uusi nõudeid lühiajaliste rendilepingute (välja arvatud sõidukite pikaajalised rendilepingud, mille rendiperiood lõppeb 12 kuu jooksul) ja selliste rendilepingute suhtes, mille alusvara väärtus on väike. Lühiajaliste rendilepingutega ja selliste rendilepingutega, mille alusvara väärtus on väike, seotud maksed kajastatakse lineaarselt kuluna kasumiaruandes. Lühiajalised rendilepingud on lepingud, mille rendiperiood on kuni 12 kuud või lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ja viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt osutatud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks osutatud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast võimalik rakendada dividendide maksimisele maksumäär 14/86. Soodsamat maksumäära saab rakendada kolme eelneva aasta maksustatud dividendimaksete keskmise summa ulatuses. Kolme aasta dividendimaksete keskmise summa arvutamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Watercom OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud turuhindasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	484	484	
Ostjatelt laekumata arved	816	816	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-332	-332	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 092	1 092	14
Ettemaksed	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 601	1 601	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 167	1 167	
Ostjatelt laekumata arved	1 517	1 517	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-350	-350	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 052	1 052	14
Ettemaksed	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 244	2 244	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5	4
Käibemaks	196	153
Üksikisiku tulumaks	50	47
Sotsiaalmaks	94	89
Kohustuslik kogumispension	4	4
Töötuskindlustusmaksed	6	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	355	302

Vaata ka lisa 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 011	141	2 152	26	2 178
Akumuleeritud kulum	-1 230	-97	-1 327		-1 327
Jääkmaksumus	781	44	825	26	851
Ostud ja parendused	176	19	195	1	196
Amortisatsioonikulu	-227	-17	-244		-244
Müügid (jääkmaksumuses)		-3	-3		-3
Ümberliigitamised	139		139	-26	113
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	26		26	-26	0
Muud ümberliigitamised	113		113		113
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 182	135	2 317	1	2 318
Akumuleeritud kulum	-1 313	-92	-1 405		-1 405
Jääkmaksumus	869	43	912	1	913
Ostud ja parendused	931	31	962		962
Muud ostud ja parendused	931	31	962		962
Amortisatsioonikulu	-265	-17	-282		-282
Müügid (jääkmaksumuses)	-18		-18		-18
Ümberliigitamised	-21		-21	-1	-22
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1		1	-1	0
Ümberliigitamised varudega	-22		-22		-22
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 890	166	3 056	0	3 056
Akumuleeritud kulum	-1 394	-109	-1 503	0	-1 503
Jääkmaksumus	1 496	57	1 553	0	1 553

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	32	29
Transpordivahendid	32	26
Muud masinad ja seadmed		3
Kokku	32	29

Amortisatsioonikulu vaata ka lisast 11.

Lisa 5 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	1 324	225	1 099	1,08-1,70	euro	15.03.2025	4
Kapitalirendikohustised kokku	1 324	225	1 099				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	713	164	549	0,89-1,63	euro	30.12.2023	4
Kapitalirendikohustised kokku	713	164	549				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	1 286	756
Kokku	1 286	756

Aruandeaastal on soetatud põhivara kapitali- ja kasutusrendiga summas 884 tuhat eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	576	576	
Võlad töövõtjatele	316	316	
Maksuvõlad	355	355	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 247	1 247	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 195	1 195	
Võlad töövõtjatele	265	265	
Maksuvõlad	302	302	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 762	1 762	

Lisa 7 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	83	14	-9	88
Sealhulgas:				
Lühiajalised	69	10	-9	70
Garantiieraldis	69	10	-9	70
Pikaajalised	14	4	0	18
Garantiieraldis	14	4	0	18
Muud eraldised				
	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	88	154	-11	231
Sealhulgas:				
Lühiajalised	70	154	-11	213
Garantiieraldis	70	154	-11	213
Pikaajalised	18	0		18
Garantiieraldis	18	-2		16
Muud eraldised		2		2

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5	5
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 moodustas 1 483 tuhat eurot (31. detsember 2019: 1 135 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 319 tuhat eurot (31. detsember 2019: 245 tuhat eurot), rakendades madalamat maksumäära, mida on võimalik dividendimaksetele alates 2019. aastast rakendada. Vaata ka lisa 1. 2020. aasta jooksul oli dividendidena välja makstud 450 tuhat eurot (2019: 700 tuhat eurot), millega kaasnes tulumaks summas 73 tuhat eurot (2018: 156 tuhat eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 319	12 275
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 319	12 275
Kokku müügitulu	12 319	12 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	9 283	9 742
Ehituslik-tehniline projekteerimine ja nõustamine	520	502
Teehoiutööd	2 516	2 031
Kokku müügitulu	12 319	12 275

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-1 871	-1 407	
Alltöövõtutööd	-4 864	-5 910	
Transpordikulud	-356	-411	
Tööjõukulud	-2 145	-1 870	
Amortisatsioonikulu	-281	-243	4
Mehhanismide rent	-1 355	-1 073	
Muud	-169	-129	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 041	-11 043	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-76	-72
Tööjõukulud	-169	-183
Amortisatsioonikulu	-1	-1
Muud	-39	-32
Professionaalsed teenused	-57	-51
Kasutusrent	-11	-14
Kokku üldhalduskulud	-353	-353

Lisa 13 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-1 730	-1 534
Sotsiaalmaksud	-585	-519
Kokku tööjõukulud	-2 315	-2 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	62
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	68	63
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Vesi
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	United Utilities (Tallinn) B.V.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 092	49	1 052	46

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	325	6 578	302	5 835
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13	0	14	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	0	0	2	28

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	111	121

Emaettevõtjale müüdi ja emettevõtjalt osteti teenuseid. Emaettevõtja nõudeid ja kohustusi vaata ka lisast 2.
 Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2020.aastal nii nagu ka 2019.aastal moodustatud allahindlusi.
 Potentsiaalne palgakulu kohustus oleks kuni 36 tuhat eurot (ilma sotsiaalmaksuta), kui peaks välja vahetama kõik juhatuse liikmed.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

31.03.2021 jõustus United Utilities (Tallinn) B.V., Tallinna linna ja OÜ Utilitas vahel sõlmitud AS Tallinna Vesi aktsiate müügileping, mille alusel müüs United Utilities (Tallinn) B.V. oma osaluse AS-s Tallinna Vesi võrdsetes osades Tallinna linnale ja OÜ-le Utilitas. Antud tehingu kohta on võimalik lugeda täpsemalt AS Tallinna Vesi kodulehelt www.tallinnavesi.ee.

Watercom OÜ juhatuse hinnangul ei oma AS Tallinna Vesi omanikuvahetus ettevõtte äritegevusele ega majandustulemustele otsest olulist mõju, kuna ettevõtte jätkab tavapäraselt majandustegevust ning muudatusi antud muudatus teenuse osutamisesse ei too.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2021

Watercom OÜ (registrikood: 11944939) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELYN HEKK	Juhatuse liige	17.05.2021
REIGO MAROSOV	Juhatuse liige	17.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Watercom OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Watercom OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat arvamus.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

17. mai 2021
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Watercom OÜ (registrikood: 11944939) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	17.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	798
Kokku	1 483
Jaotamine	
Dividendideks	600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	883
Kokku	1 483

Watercom OÜ 2020. majandusaasta puhaskasumi suuruseks on 798 tuhat eurot. Watercom OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendidena 600 tuhat eurot Watercom OÜ 31.12.2020. aasta seisuga kogunenud 1 483 tuhande eurosest jaotamata kasumist, sh 2020. aasta 798 tuhande eurosest puhaskasumist. Muid eraldisi mitte teha

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	798
Kokku	1 483
Jaotamine	
Dividendideks	600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	883
Kokku	1 483

Jaotada dividendidena 600 tuhat eurot Watercom OÜ 31.12.2020. aasta seisuga kogunenud 1 483 tuhande eurosest jaotamata kasumist, sh 2020. aasta 798 tuhande eurosest puhaskasumist. Muid eraldisi mitte teha.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	9283000	75.36%	Jah
Teede ja kiirteede ehitus	42111	2516000	20.42%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	520000	4.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AKTSIASELTS TALLINNA VESI	10257326	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6262620
Mobiiltelefon	+372 56905373
E-posti aadress	reigo.marosov@watercom.eu