

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing VESI & ÕHK

registrikood: 10309804

tänava/talu nimi, Kooli tn 6/2

maja ja korteri number:

alevik: Roosna-Alliku alevik

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73201

telefon: +372 5053747, +372 3895595

faks: +372 3895595

e-posti aadress: info@vesiohk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Olulised bilansis kajastamata tehingud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Vesi & Õhk põhitegevusalaks on hoonete (VKK tööd) veevarustuse-, kanalisatsiooni- ja küttesüsteemi ehitustööd Eesti Vabariigis

2020 .aastal oli OÜ Vesi & Õhk müügitulu 330 tuhat EUR.

Keskmine töötajate arv oli 6 ja palkade ning lisatasude kogusumma 103 tuhat EUR. OÜ Vesi & Õhk juhatuse liikmete tööd lisaks ei tasustatud.

2020.a tähtsamad tööd:

Kose tervisekeskuse juurdeehituse küttesüsteemide ehitustööd;
Unibox OÜ tootmishoone kütte-, vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;
Koeru lasteaia kütte-,vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;
Toosikannu OÜ aidamaja laienduse kütte-,vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;
Koeru hooldekeskuse C-korpuse laienduse kütte- vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;
Prääma tee 11 ärihoone Paides vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;

Vesi & Õhk OÜ väärtustab kõrget töökultuuri ja teadmisi, paikapanevaid kokkuleppeid ja koostööd.

Vesi & Õhk OÜ on maksejõuline, piisavate varadega ja kindlatel turupositsioonidel tegutsev ettevõte, kes on kinnitanud oma konkurentsivõimet, jätkusuutlikkust ja sotsiaalset stabiilsust ka majanduslikult raskemates oludes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 311	36 071
Nõuded ja ettemaksed	95 172	113 557
Varud	8 359	9 325
Kokku käibevarad	120 842	158 953
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	4 119	7 653
Materiaalsed põhivarad	182 986	180 476
Kokku põhivarad	187 105	188 129
Kokku varad	307 947	347 082
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 337	0
Võlad ja ettemaksed	59 842	49 248
Kokku lühiajalised kohustised	62 179	49 248
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 172
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 172
Kokku kohustised	62 179	58 420
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	323	323
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 754	203 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 700	78 738
Kokku omakapital	245 768	288 662
Kokku kohustised ja omakapital	307 947	347 082

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	330 199	573 125
Muud äritulud	106	13 164
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 938	-332 127
Mitmesugused tegevuskulud	-20 783	-23 472
Tööjõukulud	-136 667	-132 088
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 507	-12 714
Muud ärikulud	0	-6 140
Ärikasum (kahjum)	-41 590	79 748
Intressitulud	10	23
Intressikulud	-1 120	-1 033
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 700	78 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 700	78 738

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, see on avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogu, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendab rahandusministri määrus.

Üi Vesi & Õhk kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktool "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest (nüüdisväärtusest), arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressikulu kasutades sisemises intressimäära meetodit.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusse kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindalksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

2013 vaadati üle amortisatsiooninormid.

*Ehitised ja rajatised 3-5%

*Masinad ja seadmed 10-20%

*Muu inventar ja tööriistad 10-20%

*Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti juhtudel, kui on täidetud vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul

Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optiooni tingimustel

Rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeas

Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest

Renditud on spetsiifilist vara

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril tekib dividendide nõudeõigus.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 609	2 985
Üksikisiku tulumaks	3 847	3 129
Sotsiaalmaks	3 792	4 854
Kohustuslik kogumispension	271	499
Töötuskindlustusmaksed	540	340
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 059	11 807

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised		
			Transpordivahendid	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 206	178 003	87 566	266 775
Akumuleeritud kulum		-34 110	-39 028	-73 138
Jääkmaksumus	1 206	143 893	48 538	193 637
Ostud ja parendused		17 346	-17 793	-447
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		17 346		17 346
Muud ostud ja parendused			-17 793	-17 793
Amortisatsioonikulu		-5 485	-7 229	-12 714
31.12.2019				
Soetusmaksumus	1 206	195 349	50 026	246 581
Akumuleeritud kulum		-39 595	-26 510	-66 105
Jääkmaksumus	1 206	155 754	23 516	180 476
Ostud ja parendused			14 328	14 328
Muud ostud ja parendused			14 328	14 328
Amortisatsioonikulu		-6 208	-5 299	-11 507
Müügid (jääkmaksumuses)			-311	-311
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 206	195 349	56 904	253 459
Akumuleeritud kulum		-45 803	-24 670	-70 473
Jääkmaksumus	1 206	149 546	32 234	182 986

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
17-055540-JI	2 337	2 337		0	3,75	euro	25.04.2021
Pikaajalised laenud kokku	2 337	2 337					
Laenukohustised kokku	2 337	2 337					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
17-055540-JI	9 172		9 172	0	3,75	euro	25.04.2021
Pikaajalised laenud kokku	9 172		9 172				
Laenukohustised kokku	9 172		9 172				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	1 206	1 206
Ehitised	149 546	155 754
Masinad ja seadmed	26 223	23 516
Muud materiaalsed põhivarad	6 011	0
Kokku	182 986	180 476

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	3 523	6 935
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	3 523	3 523
1-5 aasta jooksul	5 872	9 355

2019 aasta kasutusrendikulu sisaldab esimest sissemakset 5777.-eurot

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 850	32 850
Võlad töövõtjatele	16 933	16 933
Maksuvõlad	10 059	10 059
Kokku võlad ja ettemaksed	59 842	59 842
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 666	24 666
Võlad töövõtjatele	12 775	12 775
Maksuvõlad	11 807	11 807
Kokku võlad ja ettemaksed	49 248	49 248

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	102 157	98 378
Sotsiaalmaksud	34 510	33 710
Kokku tööjõukulud	136 667	132 088
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 8 Olulised bilansis kajastamata tehingud

2020 tulem sisaldab objektide materjale, mille lõpptähtaeg on 2021 I kvartalis.
 2021 esitatavate arvete summa, mis mõjutavad 2020 tulemit on 36373.-eurot.
 2020 tulem on -6328.- eurot.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	533	767	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	24 482	23 392

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Osaühing VESI & ÕHK (registrikood: 10309804) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDUR LÕHMUS	Juhatuse liige	06.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 700
Kokku	239 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	191638	58.04%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	138559	41.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aldur Lõhmus	36812234912		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3895595
Faks	+372 3895595
Mobiiltelefon	+372 5053747
E-posti aadress	info@vesiohk.ee