

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: E.M Water OÜ

registrikood: 12685813

tänava/talu nimi, Mündi põik 8

maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74016

telefon: +372 56618553

e-posti aadress: info@emwater.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte tegevusalaks 2021 majandusaastal oli vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ja remont. Samal ajal

plaanitakse jätkata ka järgneval äriperioodil.

Osaühingu müügikäive 2021 aastal oli 449 395 eurot, aruandeaasta lõppes kasumiga 40 329 eurot.

Peamised finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

Ärikasumimarginaal = 0,09 %

Puhaskasumimarginaal = 0,09 %

Varade tootlus (ROA) = 0,18 %

Omakapitali tootlus (ROE) = 0,26 %

Põhivarade käibekordaja = 3,67 %

Varade käibekordaja = 2,05 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (current ratio) = 2,15 %

Maksevõime e likviidsuskordaja = 1,73 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	74 022	68 803
Nõuded ja ettemaksed	23 050	4 636
Nõuded ostjate vastu	19 080	1 860
Ettemaksed	3 970	2 776
Kokku käibevarad	97 072	73 439
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	122 315	114 737
Kokku põhivarad	122 315	114 737
Kokku varad	219 387	188 176
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 862	8 691
Võlad ja ettemaksed	31 307	38 847
Võlad tarnijatele	11 311	22 617
Võlad töövõtjatele	10 689	9 613
Maksuvõlad	7 759	3 717
Muud võlad	1 548	2 900
Kokku lühiajalised kohustised	45 169	47 538
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 677	23 426
Kokku pikaajalised kohustised	16 677	23 426
Kokku kohustised	61 846	70 964
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 462	154 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 329	-40 364
Kokku omakapital	157 541	117 212
Kokku kohustised ja omakapital	219 387	188 176

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	449 395	342 841
Muud äritulud	1 809	6 833
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 713	-155 409
Mitmesugused tegevuskulud	-130 996	-90 872
Tööjõukulud	-106 350	-97 072
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 716	-31 479
Muud ärikulud	-72	-10 942
Ärikasum (kahjum)	41 357	-36 100
Intressikulud	-1 033	-1 768
Muud finantstulud ja -kulud	5	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 329	-37 864
Tulumaks	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 329	-40 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E.M Water OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1 alusel.

E.M Water OÜ 2021 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud täiseurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtvapereid, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja positiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

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

Finantsvarad ja –kohustised kajastatakse bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või –kohustise lepingu tingimustele.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

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

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid.....15 - 25%
- Masinad ja seadmed.....20%
- Arvutid ja arvutisüsteemid.....25%
- Muu materiaalne põhivara.....25%

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad

remonttööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivarana ja kohustisena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuludeks (intressikulu). Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu muu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi aruandeperioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul (igakuiselt).

Finantskohustised

Kohustist, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta, loetakse pikaajaliseks kohustiseks, ülejäänud kohustised kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustiste hulgas. Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustisi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka on loetud perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõu- ja sotsiaalmaksukulud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

E.M Water OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	74 022	68 803
Kokku raha	74 022	68 803

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 171	734
Üksikisiku tulumaks	1 323	771
Sotsiaalmaks	2 937	1 964
Kohustuslik kogumispension	115	107
Töötuskindlustusmaksed	213	141
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 759	3 717

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	81 850	1 854	93 636	177 340	1 215	178 555
Akumuleeritud kulum	-31 564	-749	-21 008	-53 321	-979	-54 300
Jääkmaksumus	50 286	1 105	72 628	124 019	236	124 255
Ostud ja parendused			48 298	48 298	712	49 010
Muud ostud ja parendused			48 298	48 298	712	49 010
Amortisatsioonikulu	-11 839	-464	-18 868	-31 171	-308	-31 479
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-14 883			-14 883		-14 883
Müügid (jääkmaksumuses)			-12 166	-12 166		-12 166
31.12.2020						
Soetusmaksumus	50 567	1 854	121 934	174 355	712	175 067
Akumuleeritud kulum	-27 003	-1 213	-32 042	-60 258	-72	-60 330
Jääkmaksumus	23 564	641	89 892	114 097	640	114 737
Ostud ja parendused	18 583		41 583	60 166		60 166
Muud ostud ja parendused	18 583		41 583	60 166		60 166
Amortisatsioonikulu	-9 600	-464	-40 474	-50 538	-178	-50 716
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 871			-1 871		-1 871
Muud muutused	-1		-1	-2	1	-1
31.12.2021						
Soetusmaksumus	62 649	1 854	163 517	228 020	712	228 732
Akumuleeritud kulum	-31 974	-1 677	-72 517	-106 168	-249	-106 417
Jääkmaksumus	30 675	177	91 000	121 852	463	122 315

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	2 000	19 000
Transpordivahendid	2 000	
Muud masinad ja seadmed		19 000
Kokku	2 000	19 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Miniekskavaator Yanmar	17 493	6 874	10 619
Peugeot 508	5 922	2 033	3 889
Kvadrik CAN-AM OUTLANDER	7 124	4 955	2 169
Kapitalirendikohustised kokku	30 539	13 862	16 677

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Miniekskavaator Yanmar	24 221	6 718	17 503
Peugeot 508	7 896	1 973	5 923
Kapitalirendikohustised kokku	32 117	8 691	23 426

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	39 525	39 067
Kokku	39 525	39 067

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	31 111	5 978
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	28 246	6 111
1-5 aasta jooksul	15 885	22 132

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	449 395	342 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	449 395	342 841
Kokku müügitulu	449 395	342 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	435 371	338 408
Roomiktraktori rent	14 024	4 433
Kokku müügitulu	449 395	342 841

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	129	6 833
Trahvid, viivised ja hüvitised	924	0
Muud	756	0
Kokku muud äritulud	1 809	6 833

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	91 954	99 269
Alltöövõtutööd	4 713	40 103
Transpordikulud	1 075	1 650
Üür ja rent	4 975	5 198
Masinate varuosad, remont, hooldus	10 885	7 005
Muud	8 111	2 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	121 713	155 409

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 800	3 000
Mitmesugused bürookulud	6 532	6 292
Koolituskulud	2 695	6 370
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	10
Panga teenustasud	145	186
Autodega seotud kulud	113 454	72 402
Reklaamikulud	3 681	2 188
Muud	689	424
Kokku mitmesugused tegevuskulud	130 996	90 872

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	80 230	72 428
Sotsiaalmaksud	26 120	24 644
Kokku tööjõukulud	106 350	97 072
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 332	21 180

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

E.M Water OÜ (registrikood: 12685813) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO MÄNNIK	Juhatuse liige	20.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 329
Kokku	154 791
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 791
Kokku	154 791

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 329
Kokku	154 791
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 791
Kokku	154 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	435371	96.88%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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