

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS

registrikood: 10054161

tänaval nimi, Pikk tn 36

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46202

telefon: +372 5231058, +372 3261870

faks: +372 3261185

e-posti aadress: vesitehnika@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kasutusrent	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 13 Üldhalduskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

OÜ Virumaa Veepumbakeskus andis aruandeaastal tööd kolmele inimesele.

Järgmisel aastal jätkatakse tööd samas valdkonnas. Eriti populaarne on kiired avariilised tööd,

pumbajaamade, heitveepuhastite, vee- ja kanalisatsioonitrasside avariide likvideerimine.

Loodetavasti 2020. aastal levima hakanud viirus SARS -COV-2 ei mõjuta OÜ Virumaa Veepumbakeskuse majandustegevust oluliselt.

Majandusaasta lõppes 1455.-eurose kasumiga,

2021. a. majandusnäitajate põhjal kasvas tootlikkuse ja efektiivsuse näitajad ühe töötaja kohta.

Igapäevases töökorralduses püütakse maksimaalselt kasutada ära sisemised reservid. Vähem kasutada alltöövõtlust ning rentida töötegemiseks võõrast tööjõudu ja seadmeid. Ettevõtte juht on avatud klientidele suhtlemiseks ja nõustamiseks kuuendal päeval nädalas 24 tundi päevas. Eriline rõhk igapäevaste tööde tegemisel on operatiivne reageerimine ja abiandmine ning avariide likvideerimine lepingulistel objektidel.

Aruandeaastal oli palgakulu 21264.-eurot, sellest juhatuse liikmele Jaan Nummertile arvestati töötasu 9125.- eurot. 2020. aastal oli palgakulu 25212.- eurot ja juhatuse liikmele Jaan Nummertile arvestati töötasu 8250.- eurot.

suhtarvud	2021.a.	2020.a.
1. Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara: lühiajalised kohustised)	7,71	8,34
2. Maksevõime kordaja-likviidsuskordaja (käibevara-varud : lühiajalised kohustised)	2,81	2,54
3. Käiberentaablus (puhaskasum : müügitulu)	1,50%	0,53%
4. Varade rentablus (puhaskasum: varad kokku)	1,25%	0,45%
5. Omakapitali rentablus (puhaskasum : omakapital kokku)	1,43 %	0,51%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 141	32 818	2
Nõuded ja ettemaksed	278	738	3
Varud	72 116	76 755	5
Kokku käibevarad	113 535	110 311	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 070	3 346	7
Kokku põhivarad	3 070	3 346	
Kokku varad	116 605	113 657	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 721	13 228	6.9
Kokku lühiajalised kohustised	14 721	13 228	
Kokku kohustised	14 721	13 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 872	3 872	10
Kohustuslik reservkapital	2 657	2 657	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 900	93 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455	515	
Kokku omakapital	101 884	100 429	
Kokku kohustised ja omakapital	116 605	113 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	96 851	97 677	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-76 087	-79 010	12
Brutokasum (-kahjum)	20 764	18 667	
Üldhalduskulud	-19 017	-17 965	13
Muud ärikulud	-296	-191	15
Ärikasum (kahjum)	1 451	511	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 455	515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455	515	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse kasumiaruanne on koostatud seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel, kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud

lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse lähtuvalt tõenäoliselt laeku-vatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades

iga kliendi teadaolevat maksuvõimet.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest

ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta

ja ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.-eurot. Varad, mille kasulik

tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.-eurot, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja kasutusele

võtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-

hinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud

kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana,

kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku

kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus-

ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär

määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul

kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul

kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb

üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele

eraldi varaobjektidena ning määratakse ka

vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga

objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääk-

maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügi-

ootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade,

amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto

müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende

kaetavale väärtusele.

Müügiotol põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle müüjalt

ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstult summalt alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendidena 14/86

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
sularaha kassas	2 663	610
arvelduskonto	38 478	32 208
Kokku raha	41 141	32 818

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	278	278
Kokku nõuded ja ettemaksed	278	278
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	738	738
Kokku nõuded ja ettemaksed	738	738

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	278	738
Kokku nõuded ostjate vastu	278	738

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	72 116	76 755
Kokku varud	72 116	76 755

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	648	436
Üksikisiku tulumaks	625	726
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	1 258	1 443
Kohustuslik kogumispension	0	56
Töötuskindlustusmaksed	61	74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 592	2 735

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	9 110	10 738	49 013
Akumuleeritud kulum		-26 269	-8 230	-10 590	-45 089
Jääkmaksumus	2 657	239	880	148	3 924
Ostud ja parendused				466	466
Amortisatsioonikulu		-114	-880	-50	-1 044
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	9 110	11 204	49 479
Akumuleeritud kulum		-26 383	-9 110	-10 640	-46 133
Jääkmaksumus	2 657	125	0	564	3 346
Amortisatsioonikulu		-114		-162	-276
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	9 110	11 204	49 479
Akumuleeritud kulum		-26 497	-9 110	-10 802	-46 409
Jääkmaksumus	2 657	11	0	402	3 070

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	7 311	8 356
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
1-5 aasta jooksul	9 490	16 801

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 369	10 369
Võlad töövõtjatele	1 760	1 760
Maksuvõlad	2 592	2 592
Kokku võlad ja ettemaksed	14 721	14 721
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 210	9 210
Võlad töövõtjatele	1 283	1 283
Maksuvõlad	2 735	2 735
Kokku võlad ja ettemaksed	13 228	13 228

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 872	3 872
Osade arv (tk)	605	605

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 851	97 677
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 851	97 677
Kokku müügitulu	96 851	97 677
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vesitehnika müük EMTAK 43222	55 803	68 540
vahendustegevus EMTAK 46741	41 048	29 137
Kokku müügitulu	96 851	97 677

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	14 775	19 035
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 886	17 924
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 674	4 234
Energia	2 826	2 022
Elektrienergia	413	460
Soojusenergia	2 413	1 562
Transpordikulud	10 594	11 497
Üür ja rent	1 279	1 279
Tööjõukulud	11 516	17 931
Amortisatsioonikulu	162	930
Muud	2 375	4 158
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	76 087	79 010

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	135	115
Tööjõukulud	16 765	15 601
Amortisatsioonikulu	114	114
Muud	2 003	2 135
Kokku üldhalduskulud	19 017	17 965

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	21 264	25 212
Sotsiaalmaksud	7 017	8 320
Kokku tööjõukulud	28 281	33 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Muud	296	191
Kokku muud ärikulud	296	191

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
intressitulu	4	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 125	8 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS (registrikood: 10054161) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN NUMMERT	Juhatuse liige	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455
Kokku	95 355
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 355
Kokku	95 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	55803	57.62%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	41048	42.38%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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