

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte tegevusalaks 2022 majandusaastal oli vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ja remont. Peamine tegevuspiirkond oli Harjumaa. Samal alal plaanitakse jätkata ka järgneval äriperioodil.

Osaühingu müügikäive 2022 aastal oli 514 121 eurot, aruandeaasta lõppes kasumiga 30 188 eurot.

Peamised finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

Ärikasumimarginaal = 0,06 %

Puhaskasumimarginaal = 0,06 %

Varade tootlus (ROA) = 0,10 %

Omakapitali tootlus (ROE) = 0,16 %

Põhivarade käibekordaja = 2,92 %

Varade käibekordaja = 1,75 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (current ratio) = 1,83 %

Maksevõime e likviidsuskordaja = 0,88 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 169	74 022
Nõuded ja ettemaksed	64 130	23 050
Nõuded ostjate vastu	60 951	19 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	165	0
Ettemaksed	3 014	3 970
Kokku käibevarad	117 299	97 072
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	175 967	122 315
Kokku põhivarad	175 967	122 315
Kokku varad	293 266	219 387
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	21 440	13 862
Võlad ja ettemaksed	42 709	31 307
Võlad tarnijatele	15 129	11 311
Võlad töövõtjatele	12 671	10 689
Maksuvõlad	8 465	7 759
Muud võlad	6 444	1 548
Kokku lühiajalised kohustised	64 149	45 169
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	41 388	16 677
Kokku pikaajalised kohustised	41 388	16 677
Kokku kohustised	105 537	61 846
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 791	114 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 188	40 329
Kokku omakapital	187 729	157 541
Kokku kohustised ja omakapital	293 266	219 387

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	514 121	449 395
Muud äritulud	1 999	1 809
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-211 334	-121 713
Mitmesugused tegevuskulud	-118 301	-130 996
Tööjõukulud	-104 444	-106 350
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 753	-50 716
Muud ärikulud	-114	-72
Ärikasum (kahjum)	32 174	41 357
Intressikulud	-1 992	-1 033
Muud finantstulud ja -kulud	6	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 188	40 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 188	40 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E.M Water OÜ 2022 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 2022 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 ettemaksed

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	53 169	74 022
Kokku raha	53 169	74 022

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	165	5 356	3 171
Üksikisiku tulumaks		867	1 323
Sotsiaalmaks		2 050	2 937
Kohustuslik kogumispension		43	115
Töötuskindlustusmaksed		149	213
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165	8 465	7 759

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	34 875		68 739	103 614	666	104 280
Muud ostud ja parendused	34 875		68 739	103 614	666	104 280
Amortisatsioonikulu	-9 154	-177	-40 177	-49 508	-245	-49 753
Müügid (jääkmaksumuses)			-875	-875		-875
31.12.2022						
Soetusmaksumus	97 524	1 854	229 631	329 009	1 378	330 387
Akumuleeritud kulum	-41 128	-1 854	-110 944	-153 926	-494	-154 420
Jääkmaksumus	56 396	0	118 687	175 083	884	175 967

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	840	2 000
Transpordivahendid		2 000
Muud masinad ja seadmed	840	
Kokku	840	2 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Miniekskavaator Yanmar	10 612	7 033	3 579
Peugeot 508	3 890	2 095	1 795
Kvadrik CAN-AM OUTLANDER	2 169	2 169	0
Frontaallaadur Yanmar V80	46 157	10 143	36 014
Kapitalirendikohustised kokku	62 828	21 440	41 388
	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	76 641	39 525
Kokku	76 641	39 525

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	34 899	31 111
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	11 947	28 246
1-5 aasta jooksul	45 993	15 885

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	514 121	449 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	514 121	449 395
Kokku müügitulu	514 121	449 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	511 974	435 371
Roomiktraktori rent	2 147	14 024
Kokku müügitulu	514 121	449 395

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	129
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 999	924
Muud	0	756
Kokku muud äritulud	1 999	1 809

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	180 693	91 954
Alltöövõtutööd	6 158	4 713
Transpordikulud	220	1 075
Üür ja rent	4 317	4 975
Masinate varuosad, remont, hooldus	8 232	10 885
Muud	11 714	8 111
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	211 334	121 713

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 950	3 800
Mitmesugused bürookulud	7 824	6 532
Koolituskulud	1 650	2 695
Riiklikud ja kohalikud maksud	564	0
Panga teenustasud	144	145
Autodega seotud kulud	99 405	113 454
Reklaamikulud	1 990	3 681
Muud	1 774	689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 301	130 996

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	77 579	80 230
Sotsiaalmaksud	26 865	26 120
Kokku tööjõukulud	104 444	106 350
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	22 800	20 332

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

E.M Water OÜ (registrikood: 12685813) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO MÄNNIK	Juhatuse liige	29.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 188
Kokku	184 979
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	184 979
Kokku	184 979

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 188
Kokku	184 979
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	184 979
Kokku	184 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	511974	99.58%	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