

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS

registrikood: 10054161

tänava/talu nimi, Pikk tn 36

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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 kahele 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 ja ka Ukraina sõda

Majandusaasta lõppes 3486.-eurose kasumiga,

2022.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 kuuel päeval nädalas 24 tundi päevas. Eriline rõhk igapäevaste tööde tegemis-

tel on operatiivne reageerimine ja abiandmine ning avariide likvideerimine lepingulistel objektidel.

Aruandeaastal oli palgakulu 24442.-eurot, sellest juhatuse liikmele Jaan Nummertile arvestati töötasu 11588.-

eurot. 2021. aastal oli palgakulu 21264.- eurot ja juhatuse liikmele Jaan Nummertile arvestati töötasu 9125.-

eurot.

suhtarvud	2022.a.	2021.a.
1. Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara: lühiajalised kohustised)	6,83	7,71
2. Maksevõime kordaja-likviidsuskordaja (käibevara-varud : lühiajalised kohustised)	2,92	2,81
3. Käiberentaablus (puhaskasum : müügitulu)	3,31%	1,50 %
4. Varade rentablus (puhaskasum: varad kokku)	2,83 %	1,25%
5. Omakapitali rentablus (puhaskasum : omakapital kokku)	3,31 %	1,43%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 497	41 141	2
Nõuded ja ettemaksed	1 822	278	3,4
Varud	68 717	72 116	5
Kokku käibevarad	120 036	113 535	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 899	3 070	7
Kokku põhivarad	2 899	3 070	
Kokku varad	122 935	116 605	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 565	14 721	6,9
Kokku lühiajalised kohustised	17 565	14 721	
Kokku kohustised	17 565	14 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 872	3 872	10
Kohustuslik reservkapital	2 657	2 657	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 355	93 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 486	1 455	
Kokku omakapital	105 370	101 884	
Kokku kohustised ja omakapital	122 935	116 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	105 036	96 851	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-77 906	-76 087	12
Brutokasum (-kahjum)	27 130	20 764	
Üldhalduskulud	-23 482	-19 017	13
Muud ärikulud	-166	-296	15
Ärikasum (kahjum)	3 482	1 451	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 486	1 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 486	1 455	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse 2022.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 ettemaksud

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.

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalet või immateriaalset 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 kuuluvas 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)

	31.12.2022	31.12.2021
sularaha kassas	2 559	2 663
arvelduskonto	46 938	38 478
Kokku raha	49 497	41 141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 822	1 822
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 822	1 822
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	278	278
Kokku nõuded ja ettemaksed	278	278

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	1 822	278
Kokku nõuded ostjate vastu	1 822	278

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	68 717	72 116
Kokku varud	68 717	72 116

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	959	648
Üksikisiku tulumaks	623	625
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	1 235	1 258
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaksed	58	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 875	2 592

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-11		-160	-171
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	9 110	11 204	49 479
Akumuleeritud kulum		-26 508	-9 110	-10 962	-46 580
Jääkmaksumus	2 657	0	0	242	2 899

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	6 775	7 311
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
1-5 aasta jooksul	2 715	9 490

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 283	13 283
Võlad töövõtjatele	1 407	1 407
Maksuvõlad	2 875	2 875
Kokku võlad ja ettemaksed	17 565	17 565
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 872	3 872
Osade arv (tk)	605	605

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 036	96 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 036	96 851
Kokku müügitulu	105 036	96 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vesitehnika müük EMTAK 43222	78 935	55 803
vahendustegevus EMTAK 46741	26 101	41 048
Kokku müügitulu	105 036	96 851

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	16 763	14 775
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 750	26 886
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 901	5 674
Energia	1 195	2 826
Elektrienergia	389	413
Soojusenergia	806	2 413
Transpordikulud	12 435	10 594
Üür ja rent	1 279	1 279
Tööjõukulud	12 468	11 516
Amortisatsioonikulu	159	162
Muud	956	2 375
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	77 906	76 087

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	153	135
Tööjõukulud	20 040	16 765
Amortisatsioonikulu	11	114
Muud	3 278	2 003
Kokku üldhalduskulud	23 482	19 017

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 442	21 264
Sotsiaalmaksud	8 066	7 017
Kokku tööjõukulud	32 508	28 281
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Muud	166	296
Kokku muud ärikulud	166	296

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 588	9 125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2023

Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS (registrikood: 10054161) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN NUMMERT	Juhatuse liige	10.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 486
Kokku	98 841
Jaotamine	
Kokku	98 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	78935	75.15%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	26101	24.85%	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