

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing VESI & ÕHK

registrikood: 10309804

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Roosna-Alliku alevik,
Kooli tn 6/2

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kasutusrent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2023 .aastal oli OÜ Vesi & Õhk müügitulu 610 tuhat EUR.

Keskmine töötajate arv oli 7 ja palkade ning lisatasude kogusumma 142 tuhat EUR. OÜ Vesi & Õhk juhatuse liikmete tööd lisaks ei tasustatud.

2023.a tähtsamad tööd:

Roosna-Alliku teenindusmaja kütte-, vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;
Kaiu Hariduskeskuse hoonete kütte-,vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;
Lääne-Viru loomade varjupaiga kütte-,vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;
Unibox OÜ peahoone laienduse kütte-,vee-ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd;
Coop Laekvere kaupluse küttesüsteemi renoveerimine;
Paide EMO kütte- ja veesüsteemide ehitustööd

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	135 281	98 350
Nõuded ja ettemaksed	46 711	50 378
Varud	5 209	26 811
Kokku käibevarad	187 201	175 539
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	6 376	9 956
Materiaalsed põhivarad	185 238	189 123
Kokku põhivarad	191 614	199 079
Kokku varad	378 815	374 618
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	62 136	75 221
Kokku lühiajalised kohustised	62 136	75 221
Kokku kohustised	62 136	75 221
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	323	323
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 683	281 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 282	10 743
Kokku omakapital	316 679	299 397
Kokku kohustised ja omakapital	378 815	374 618

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	610 358	430 189
Muud äritulud	1 983	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 033	-206 762
Mitmesugused tegevuskulud	-39 782	-36 186
Tööjõukulud	-189 046	-163 110
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 336	-12 807
Muud ärikulud	-996	0
Ärikasum (kahjum)	18 148	11 324
Intressitulud	391	0
Intressikulud	-1 257	-581
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 282	10 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 282	10 743

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 kontraktonal "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 kulumini 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

Rendimaksede 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 väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril tekib dividendide nõudeõigus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	53 075	46 699	6 376	
Ostjatelt laekumata arved	53 075	46 699	6 376	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12		
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 087	46 711	6 376	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	50 378	50 378	0	0
Ostjatelt laekumata arved	50 378	50 378	0	0
Laenunõuded	9 956		9 956	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 334	50 378	9 956	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12	5 382	2 226
Üksikisiku tulumaks		4 166	3 489
Sotsiaalmaks		7 908	7 052
Kohustuslik kogumispension		210	208
Töötuskindlustusmaksed		532	468
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	18 198	13 443

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 206	195 349	60 148	256 703
Akumuleeritud kulum		-52 010	-25 262	-77 272
Jääkmaksumus	1 206	143 339	34 886	179 431
Ostud ja parendused			23 012	23 012
Muud ostud ja parendused			23 012	23 012
Amortisatsioonikulu		-6 207	-7 113	-13 320
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 206	195 349	83 160	279 715
Akumuleeritud kulum		-58 217	-32 375	-90 592
Jääkmaksumus	1 206	137 132	50 785	189 123
Ostud ja parendused			10 451	10 451
Muud ostud ja parendused			10 451	10 451
Amortisatsioonikulu		-6 207	-8 129	-14 336
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 206	195 349	93 611	290 166
Akumuleeritud kulum		-64 424	-40 504	-104 928
Jääkmaksumus	1 206	130 925	53 107	185 238

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 768	3 672
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 768	3 672
1-5 aasta jooksul	0	2 440

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 843	21 843
Võlad töövõtjatele	22 095	22 095
Maksuvõlad	18 198	18 198
Kokku võlad ja ettemaksed	62 136	62 136
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 786	35 786
Võlad töövõtjatele	25 992	25 992
Maksuvõlad	13 443	13 443
Kokku võlad ja ettemaksed	75 221	75 221

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	141 580	121 736
Sotsiaalmaksud	47 466	41 374
Kokku tööjõukulud	189 046	163 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 166	445
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 166	445
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	67
Kokku võlad ja ettemaksed	0	67

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 819	1 788
Kokku müüdud		1 819	1 788

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 773		1 600
Kokku ostetud	1 773		1 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 531	25 991

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Osaühing VESI & ÕHK (registrikood: 10309804) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDUR LÕHMUS	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 282
Kokku	309 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	347851	56.99%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	260686	42.71%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	1819	0.30%	Ei