

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** AQUA-AR OÜ

**registrikood:** 11274551

**tänava/talu nimi, Videviku 41-1  
maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10139

**telefon:** +372 5177125

**e-posti address:** info@aquaar.ee

**veebilehe address:** www.aquaar.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Materiaalne põhivara</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 5 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Müügitulu</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 9 Seotud osapooled</b>	<b>13</b>

## Tegevusaruanne

AQUA-AR OÜ peamiseks tegevusaladeks on sanitaartehtnilised tööd ja küttesüsteemide paigaldus ning raamatupidamisteenuse osutamine. Firma tegevus on suunatud Eesti siseturule. Põhilisteks klientideks on eraisikud, korteriühistud ja väikeettevõtted.

Müügitulu oli 2012. aastal 5 187 eurot (2011: 8 177 eurot) ning osaühingu kahjum oli 326 eurot (2011: puhaskasum 867 eurot).

Töötajaid 2012. aastal tööl ei olnud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

AQUA-AR OÜ põhieesmärgiks on suurendada müügitulu ja leida uusi koostööpartnereid ning säilitada olemasolevad kliendid. Kindlasti mõjutab ettevõtet üldine ebakindlus majanduses, mis võib muuta käibe ja kasumiprognose. Suuri investeeringuid planeeritud ei ole.

### Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud

Finantsnäitajad	2012	2011
Müügitulu	5 187	8 177
Tulu kasv	-37%	15%
Puhaskasum	-326	867
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12	8
Koguaktiva	3 958	4 489
Käibe puhasrentaablus	-6%	11%
ROA	-8%	19%
ROE	-9%	22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Käibe puhasrentaablus (%) = (puhaskasum/müügitulud) x 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku x 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 508	3 210	2
Nõuded ja ettemaksed	1 256	971	3
Varud	42	0	
<b>Kokku käibevara</b>	<b>3 806</b>	<b>4 181</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	152	308	4
<b>Kokku põhivara</b>	<b>152</b>	<b>308</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>3 958</b>	<b>4 489</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	323	528	5
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>323</b>	<b>528</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>323</b>	<b>528</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 149	282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326	867	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 635</b>	<b>3 961</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>3 958</b>	<b>4 489</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 187	8 177	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 304	-4 215	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 053	-2 895	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156	-201	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-326</b>	<b>866</b>	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-326</b>	<b>867</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-326</b>	<b>867</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	-326	866	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156	201	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>156</b>	<b>201</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-285	258	
Varude muutus	-42	115	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-205	389	
Laekunud intressid	0	1	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-702</b>	<b>1 830</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Antud laenud	0	-100	
Antud laenude tagasimaksud	0	100	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	0	900	
Saadud laenude tagasimaksud	0	-900	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-702</b>	<b>1 830</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>3 210</b>	<b>1 380</b>	<b>2</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-702</b>	<b>1 830</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>2 508</b>	<b>3 210</b>	<b>2</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2010</b>	2 556		538	3 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)			867	867
Muud muutused omakapitalis		256	-256	0
<b>31.12.2011</b>	2 556	256	1 149	3 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-326	-326
<b>31.12.2012</b>	2 556	256	823	3 635

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AQUA-AR OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

### Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (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 akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-25%

- Muu inventar ja IT seadmed 35%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

## **Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**

### **Rendid**

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

### **Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud, kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu-kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu-arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

### **Seotud osapooled**

AQUA-AR OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanik

b. eelpool loetletud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### **Kohustuslik reservkapital**

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 148	2 063
Arvelduskontod	360	1 147
<b>Kokku raha</b>	<b>2 508</b>	<b>3 210</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	464	464		
Ostjatelt laekumata arved	464	464		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	754	754		
Ettemaksed	38	38		
Tulevaste perioodide kulud	38	38		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 256</b>	<b>1 256</b>		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	356	356		
Ostjatelt laekumata arved	356	356		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	580	580		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Ettemaksed	34	34		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>971</b>	<b>971</b>		

## Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2010</b>				
Soetusmaksumus	1 019	1 221	2 240	2 240
Akumuleeritud kulum	-1 019	-712	-1 731	-1 731
<b>Jääkmaksumus</b>	0	509	509	509
Amortisatsioonikulu	0	-201	-201	-201
<b>31.12.2011</b>				
Soetusmaksumus	0	509	509	509
Akumuleeritud kulum	0	-201	-201	-201
<b>Jääkmaksumus</b>	0	308	308	308
Amortisatsioonikulu	0	-156	-156	-156
<b>31.12.2012</b>				
Soetusmaksumus	0	308	308	308
Akumuleeritud kulum	0	-156	-156	-156
<b>Jääkmaksumus</b>	0	152	152	152

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	323	323		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	323	323		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	528	528		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	528	528		

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 187	8 177
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>5 187</b>	<b>8 177</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>5 187</b>	<b>8 177</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorstiku ja sanitaarseadmete paigaldus	471	3 787
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	2 449	2 508
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 828	1 711
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	400	0
Muud	39	171
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>5 187</b>	<b>8 177</b>

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	489	3 400
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	624	788
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 186	0
Tööriistade rent	5	27
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>2 304</b>	<b>4 215</b>

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	101	0
Kütus	101	0
Mitmesugused bürookulud	275	2 490
Lähetuskulud	0	82
Koolituskulud	0	323
Auto rent	2 677	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>3 053</b>	<b>2 895</b>

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	283

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2013

**AQUA-AR OÜ (registrikood: 11274551) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO JÕESAAR	Juhatuse liige	24.06.2013

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326
<b>Kokku</b>	<b>823</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	823
<b>Kokku</b>	<b>823</b>

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326
<b>Kokku</b>	<b>823</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	823
<b>Kokku</b>	<b>823</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1828	35.24%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1698	32.74%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	1228	23.67%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Jõesaar	36303280215	Raanse talu, Abja-Vanamõisa küla, Abja vald, Viljandi maakond, 69406, Eesti	2556 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5177125
E-posti aadress	info@aquaar.ee
Veebilehe aadress	www.aquaar.ee