

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AQUA-AR OÜ

registrikood: 11274551

tänava 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

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

Tegevusaruanne

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

Müügitulu oli 2013. aastal 5 119 eurot (2012: 5 187 eurot) ning osaühingu puhaskasum oli 555 eurot (2012: kahjum 326 eurot).

Töötajaid 2013. aastal tööl ei olnud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

AQUA-AR OÜ põhieesmärgiks on suurendada müügitulu ja leida uusi koostööpartnereid ning säilitada olemasolevad kliendid. Suuri investeeringuid planeeritud ei ole.

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud

Finantsnäitajad	2012	2013
Müügitulu	5 119	5 187
Tulu kasv	-1%	-37%
Puhaskasum	555	-326
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1 049	12
Koguaktiva	4 194	3 958
Käibe puhasrentaablus	11%	-6%
ROA	13%	-8%
ROE	13%	-9%

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 957	2 508	2
Nõuded ja ettemaksud	1 237	1 256	3
Varud	0	42	
Kokku käibevara	4 194	3 806	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	152	4
Kokku põhivara	0	152	
Kokku varad	4 194	3 958	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	4	323	5
Kokku lühiajalised kohustused	4	323	
Kokku kohustused	4	323	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823	1 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555	-326	
Kokku omakapital	4 190	3 635	
Kokku kohustused ja omakapital	4 194	3 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 119	5 187	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-948	-2 304	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 464	-3 053	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-152	-156	
Kokku ärikasum (-kahjum)	555	-326	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	555	-326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555	-326	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	555	-326
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	152	156
Kokku korrigeerimised	152	156
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19	-285
Varude muutus	42	-42
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-319	-205
Kokku rahavood äritegevusest	449	-702
Kokku rahavood	449	-702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 508	3 210
Raha ja raha ekvivalentide muutus	449	-702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 957	2 508

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 149	3 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-326	-326
31.12.2012	2 556	256	823	3 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			555	555
31.12.2013	2 556	256	1 378	4 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AQUA-AR OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel 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 tagasimaksete ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kulukuulise kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

AQUA-AR OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	2 957	2 508

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	648	648
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	589	589
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 237	1 237
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	464	464
Ostjatelt laekumata arved	464	464
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	754	754
Ettemaksed	38	38
Tulevaste perioodide kulud	38	38
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 256	1 256

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	509	509	509
Akumuleeritud kulum	0	-201	-201	-201
Jääkmaksumus	0	308	308	308
Amortisatsioonikulu	0	-156	-156	-156
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	308	308	308
Akumuleeritud kulum	0	-156	-156	-156
Jääkmaksumus	0	152	152	152
Amortisatsioonikulu	0	-152	-152	-152
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	152	152	152
Akumuleeritud kulum	0	-152	-152	-152
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4	4		
Kokku võlad ja ettemaksed	4	4		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	323	323		
Kokku võlad ja ettemaksed	323	323		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 119	5 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 119	5 187
Kokku müügitulu	5 119	5 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	525	471
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	0	2 449
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	2 194	1 828
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	2 400	400
Muud	0	39
Kokku müügitulu	5 119	5 187

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	550	489
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	624
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 186
Tööriistade rent	16	5
Muud	382	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	948	2 304

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	0	101
Kütus	0	101
Mitmesugused bürookulud	536	275
Sõiduki rent	2 677	2 677
Sõiduki hooldus	251	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 464	3 053

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2014

AQUA-AR OÜ (registrikood: 11274551) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO JÕESAAR	Juhatuse liige	11.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555
Kokku	1 378

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555
Kokku	1 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2194	42.86%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2400	46.88%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	525	10.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Jõesaar	36303280215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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