

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AQUA-AR OÜ

registrikood: 11274551

tänava nimi, Videviku 41-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Müügitulu oli 2014. aastal 6 301 eurot (2013: 5 119 eurot) ning osaühingu puhaskasum oli 1 211 eurot (2013: kasum 555 eurot).

Töötajaid 2014. 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	2014	2013
Müügitulu	6 301	5 119
Tulu kasv	23%	-1%
Puhaskasum	1 211	555
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	24	1 049
Koguaktiva	5 634	4 194
Käibe puhasrentaablus	19%	11%
ROA	21%	13%
ROE	22%	13%

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 987	2 957	2
Nõuded ja ettemaksud	1 647	1 237	3
Kokku käibevara	5 634	4 194	
Kokku varad	5 634	4 194	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	233	4	5
Kokku lühiajalised kohustused	233	4	
Kokku kohustused	233	4	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 378	823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211	555	
Kokku omakapital	5 401	4 190	
Kokku kohustused ja omakapital	5 634	4 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 301	5 119	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 497	-948	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 593	-3 464	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-152	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 211	555	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 211	555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211	555	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 211	555	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	152	
Kokku korrigeerimised	0	152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-410	19	
Varude muutus	0	42	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	229	-319	
Kokku rahavood äritegevusest	1 030	449	
Kokku rahavood	1 030	449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 957	2 508	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 030	449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 987	2 957	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	823	3 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			555	555
31.12.2013	2 556	256	1 378	4 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 211	1 211
31.12.2014	2 556	256	2 589	5 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AQUA-AR OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 tagasimaksed 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 ettemaksed

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed 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 õiglates 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, 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 987	2 957

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 351	1 351
Ostjatelt laekumata arved	1 351	1 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280	280
Ettemaksed	16	16
Tulevaste perioodide kulud	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 647	1 647
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	648	648
Ostjatelt laekumata arved	648	648
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	589	589
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 237	1 237

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	233	233
Kokku võlad ja ettemaksed	233	233
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4	4

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 301	5 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 301	5 119
Kokku müügitulu	6 301	5 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	532	525
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	450	0
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	2 919	2 194
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	2 400	2 400
Kokku müügitulu	6 301	5 119

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-1 497	550
Tööriistade rent	0	16
Muud	0	382
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 497	948

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	304	536
Sõiduki rent	2 699	2 677
Sõiduki hooldus	590	251
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 593	3 464

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2015

AQUA-AR OÜ (registrikood: 11274551) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO JÕESAAR	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211
Kokku	2 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2919	46.33%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2400	38.09%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	532	8.44%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	450	7.14%	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