

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AQUA-AR OÜ

registrikood: 11274551

tänav, 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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 2015. aastal 4 957 eurot (2014: 6 301 eurot) ning osaühingu puhaskasum oli 175 eurot (2014: kasum 1 211 eurot).

2015. aastal töötas VÕS lepingu alusel üks töötaja. Juhatusel 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	2015	2014
Müügitulu	4 957	6 301
Tulu kasv	-21%	23%
Puhaskasum	175	1211
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	16	24
Koguaktiva	5 768	5 634
Käibe puhasrentaablus	4%	19%
ROA	3%	21%
ROE	3%	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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 055	3 987	2
Nõuded ja ettemaksud	963	1 647	3
Kokku käibevara	3 018	5 634	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 750	0	
Kokku põhivara	2 750	0	
Kokku varad	5 768	5 634	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	192	233	5
Kokku lühiajalised kohustused	192	233	
Kokku kohustused	192	233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 589	1 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175	1 211	
Kokku omakapital	5 576	5 401	
Kokku kohustused ja omakapital	5 768	5 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 957	6 301	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-840	-1 497	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 527	-3 593	8
Tööjõukulud	-468	0	9
Muud ärikulud	-15	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	107	1 211	
Muud finantstulud ja -kulud	68	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175	1 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175	1 211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107	1 211	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	684	-410	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16	229	
Kokku rahavood äritegevusest	775	1 030	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 000	0	
Antud laenude tagasimaksud	250	0	
Laekunud intressid	43	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 707	0	
Kokku rahavood	-1 932	1 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 987	2 957	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 932	1 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 055	3 987	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	2 589	5 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			175	175
31.12.2015	2 556	256	2 764	5 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AQUA-AR OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. 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 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. laenuõuded, 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 kulukuuluse 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 akumulleeritud 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 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	2 055	3 987

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	938	938
Ostjatelt laekumata arved	938	938
Muud nõuded	25	25
Intressinõuded	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	963	963
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 957	6 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 957	6 301
Kokku müügitulu	4 957	6 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorstiku ja sanitaarseadmete paigaldus	255	532
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	33	450
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	2 269	2 919
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	2 400	2 400
Kokku müügitulu	4 957	6 301

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-840	-1 497
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-840	-1 497

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	146	304
Sõiduki rent	2 944	2 699
Sõiduki hooldus	437	590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 527	3 593

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	350	0
Sotsiaalmaksud	116	0
Pensionikulu	3	0
Kokku tööjõukulud	469	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 750	250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2016

AQUA-AR OÜ (registrikood: 11274551) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO JÕESAAR	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175
Kokku	2 764
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 764
Kokku	2 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2269	45.77%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2400	48.42%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	255	5.14%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	33	0.67%	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