

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: AQUA-AR OÜ

registrikood: 11274551

tänav Videviku 41-1

ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10139

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5177125

e-posti aadress: info@aquaar.ee

veebilehe aadress: 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 Varud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

AQUA-AR OÜ peamiseks tegevusalaks on sanitaartechnilised tööd ja küttesüsteemide paigaldus. Firma tegevus on suunatud Eesti siseturule, mis on olnud juba pikemat aega languses. Sellest tulenevalt ei ole ettevõtte 2010. aastaks seatud eesmärgid täitnud.

Müügitulu oli 2010. aastal 110 645 krooni (2009: 148 218 krooni) ning osaühingu puhaskasum oli 7595 krooni (2009: 10 754 krooni).

Töötajaid 2010. aastal tööl ei olnud. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

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

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud

Finantsnäitajad	2010	2009
Müügitulu	110 645	148 218
Tulu kasv	-25%	14%
Puhaskasum	7 595	10 754
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20	15
Koguaktiiva	50 588	42 915
Käibe puhasrentaablus	7%	7%
ROA	15%	25%
ROE	16%	26%

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 599	24 236	2
Nõuded ja ettemaksud	19 224	6 587	4
Varud	1 801	0	3
Kokku käibevara	42 624	30 823	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 964	12 092	5
Kokku põhivara	7 964	12 092	
Kokku varad	50 588	42 915	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	2 177	2 099	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 177	2 099	
Kokku kohustused	2 177	2 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816	-9 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 595	10 754	
Kokku omakapital	48 411	40 816	
Kokku kohustused ja omakapital	50 588	42 915	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	110 645	148 218	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 863	-110 320	8
Mitmesugused tegevuskulud	-10 999	-16 580	9
Tööjõukulud	0	-3 480	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 128	-6 462	6
Muud ärikulud	-88	-636	
Ärikasum (-kahjum)	7 567	10 740	
Finantstulud ja -kulud	28	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 595	10 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 595	10 754	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 567	10 740
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 128	6 462
Kokku korrigeerimised	4 128	6 462
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 637	1 188
Varude muutus	-1 801	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	78	-3 580
Laekunud intressid	27	14
Kokku rahavood äritegevusest	-2 638	14 824
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 000	0
Antud laenude tagasimaksed	2 000	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood	-2 637	14 824
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 236	9 412
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 637	14 824
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 599	24 236

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	500	-10 438	30 062
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 754	10 754
Muutused reservides		-500	500	0
31.12.2009	40 000	0	816	40 816
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			7 595	7 595
31.12.2010	40 000		8 411	48 411

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AQUA-AR OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena 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 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 1.01.2009 on dividendidena jaotatud, kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	4 825	12
Arvelduskontod	16 774	24 224
Kokku raha	21 599	24 236

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	1 801	0
Kokku varud	1 801	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	12 701	2 400
Ostjatelt laekumata arved	12 701	2 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 201	3 582
Muud nõuded	27	15
Intressinõuded	27	15
Viitlaekumised		
Ettemaksed	295	590
Kokku Nõuded ja ettemaksed	19 224	6 587

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	15 939	19 100	35 039	35 039
Akumuleeritud kulum	-13 605	-2 880	-16 485	-16 485
Jääkmaksumus	2 334	16 220	18 554	18 554
Amortisatsioonikulu	-2 334	-4 128	-6 462	-6 462
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 939	19 100	35 039	35 039
Akumuleeritud kulum	-15 939	-7 008	-22 947	-22 947
Jääkmaksumus	0	12 092	12 092	12 092
Amortisatsioonikulu	0	-4 128	-4 128	-4 128
31.12.2010				
Jääkmaksumus	0	7 964	7 964	7 964

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 176	1 498
Muud võlad	0	600
Saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	2 177	2 099

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 645	148 218
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	110 645	148 218
Kokku müügitulu	110 645	148 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	3 342	92 503
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	81 956	27 798
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	24 000	24 000
Muud	1 347	3 917
Kokku müügitulu	110 645	148 218

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	71 172	66 661
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	596	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 800	41 417
Transpordikulud	281	0
Tööriistade rent	1 610	1 183
Muud	8 404	1 059
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 863	110 320

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	10 999	11 286
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 999	16 580

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	2 611
Sotsiaalmaksud	0	869
Kokku tööjõukulud	0	3 480

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

2010. aastal tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

AQUA-AR OÜ (registrikood: 11274551) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO JÕESAAR	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 595
Kokku	8 411
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 411
Kokku	8 411

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 595
Kokku	8 411
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 411
Kokku	8 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	81956	74.07%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	24000	21.69%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	3342	3.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Jõesaar	36303280215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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