

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**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

<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>12</b>

## Tegevusaruanne

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

Müügitulu oli 2011. aastal 8 177 eurot (2010: 7 072 eurot) ning osaühingu puhaskasum oli 867 eurot (2010: 486 eurot).

Töötajaid 2011. 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 kasumiprognoose. Suuri investeeringuid planeeritud ei ole.

### Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud

Finantsnäitajad	2011	2010
Müügitulu	8 177	7 072
Tulu kasv	15%	-25%
Puhaskasum	867	486
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8	15
Koguaktiva	4 489	3 233
Käibe puhasrentaablus	11%	7%
ROA	19%	15%
ROE	22%	16%

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 210	1 380	2
Nõuded ja ettemaksud	971	1 229	3
Varud	0	115	
<b>Kokku käibevara</b>	<b>4 181</b>	<b>2 724</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	308	509	4
<b>Kokku põhivara</b>	<b>308</b>	<b>509</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 489</b>	<b>3 233</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	528	139	5
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>528</b>	<b>139</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>528</b>	<b>139</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282	52	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	867	486	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 961</b>	<b>3 094</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>4 489</b>	<b>3 233</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 177	7 072	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 215	-5 615	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 895	-703	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-201	-264	
Muud ärikulud	0	-6	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>866</b>	<b>484</b>	
Finantstulud ja -kulud	1	2	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>867</b>	<b>486</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>867</b>	<b>486</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	866	484
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	201	264
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>201</b>	<b>264</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	258	-809
Varude muutus	115	-115
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	389	5
Laekunud intressid	1	2
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>1 830</b>	<b>-169</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Antud laenud	-100	-128
Antud laenude tagasimaksud	100	128
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Saadud laenud	900	0
Saadud laenude tagasimaksud	-900	0
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>1 830</b>	<b>-169</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>1 380</b>	<b>1 549</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>1 830</b>	<b>-169</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>3 210</b>	<b>1 380</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2009</b>	2 556	0	52	2 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)			486	486
<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

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AQUA-AR OÜ 2011. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AQUA-AR OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### 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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

### Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 mittekiinnipidamine. 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 vähendamisenä.

### 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 "müügiootel 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 omapärast 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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 063	308
Arvelduskontod	1 147	1 072
<b>Kokku raha</b>	<b>3 210</b>	<b>1 380</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	356	812
Ostjatelt laekumata arved	356	812
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	580	396
Muud nõuded	1	2
Intressinõuded	1	2
Ettemaksed	34	19
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>971</b>	<b>1 229</b>

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2009</b>				
Soetusmaksumus	1 019	1 221	2 240	2 240
Akumuleeritud kulum	-1 019	-448	-1 467	-1 467
<b>Jääkmaksumus</b>	0	773	773	773
Amortisatsioonikulu	0	-264	-264	-264
<b>31.12.2010</b>				
<b>Jääkmaksumus</b>	0	509	509	509
Amortisatsioonikulu	0	-201	-201	-201
<b>31.12.2011</b>				
<b>Jääkmaksumus</b>	0	308	308	308

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	528	139
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>528</b>	<b>139</b>

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 177	7 072
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>8 177</b>	<b>7 072</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>8 177</b>	<b>7 072</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	3 787	214
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	2 508	5 238
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 711	1 534
Muud	171	86
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>8 177</b>	<b>7 072</b>

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 400	4 548
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	788	38
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	371
Transpordikulud	0	18
Tööriistade rent	27	103
Muud	0	537
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>4 215</b>	<b>5 615</b>

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 490	703
Lähetuskulud	82	0
Koolituskulud	323	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>2 895</b>	<b>703</b>

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	283	710

## Aruande digitaalallkirjad

AQUA-AR OÜ (registrikood: 11274551) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO JÕESAAR	Juhatuse liige	30.06.2012

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	867
<b>Kokku</b>	<b>1 149</b>
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 149
<b>Kokku</b>	<b>1 149</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	867
<b>Kokku</b>	<b>1 149</b>
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 149
<b>Kokku</b>	<b>1 149</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	3787	46.31%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	2508	30.67%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1711	20.92%	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