

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aguas OÜ

registrikood: 11156610

tänava/talu nimi, Mustika tee 3

maja ja korteri number:

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5051888

faks: +372 6401330

e-posti aadress: indrek.sauga@vbh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Aguas põhitegevuseks on äri – ja juhtimiskonsultatsioonid. Firma põhimõte on pakkuda juhtidele ja juhtivtöötajatele koolitust ja konsultatsioone igapäeva töömelust eemal.

2011. aasta oli OÜ Aguas jaoks tagasihoidlik majandusaasta.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal kujunes OÜ Aguas käibeks 1.182€

2011. aastal kujunes OÜ Aguas kahjumiks 5.731€

Personal

OÜ Aguas keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja/juhataja, kellele palka ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Aguas põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pakkuda firma juhtidele ja juhtiv-töötajatele koolitust ja konsultatsioone igapäeva töömelust eemal.

OÜ Aguas edu tulevikus on sõltuvuses firma poolt pakutava teenuse kvaliteedist ja maksimaalsest kliendi rahulolust, samuti laienevast tootevalikust, ning need on ka juhiseks meie igapäevatöös.

Indrek Sauga

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Aguas juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Aguas finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Aguas on jätkuvalt tegutsev.

Indrek Sauga juhataja

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	8	35
Nõuded ja ettemaksed	795	652
Kokku käibevara	803	687
Põhivara		
Materiaalne põhivara	93 613	98 286
Kokku põhivara	93 613	98 286
Kokku varad	94 416	98 973
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	59 289	58 115
Kokku lühiajalised kohustused	59 289	58 115
Kokku kohustused	59 289	58 115
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 046	42 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 731	-4 767
Kokku omakapital	35 127	40 858
Kokku kohustused ja omakapital	94 416	98 973

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 182	9 881
Mitmesugused tegevuskulud	-1 482	-9 018
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 431	-5 630
Ärikasum (kahjum)	-5 731	-4 767
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 731	-4 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 731	-4 767

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 731	-4 767
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 431	5 630
Kokku korrigeerimised	5 431	5 630
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-143	153
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	495	-15 520
Kokku rahavood äritegevusest	52	-14 504
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-758	-719
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-758	-719
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 105	20 498
Saadud laenude tagasimaksed	-1 426	-5 241
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	679	15 257
Kokku rahavood	-27	34
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35	1
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27	34
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8	35

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	42 813	45 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 767	-4 767
31.12.2010	2 556	256	38 046	40 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 731	-5 731
31.12.2011	2 556	256	32 315	35 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aguas 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Aguas kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 160

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Seadmed	10
Muu inventar	10

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	8	35
Kokku raha	8	35

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	795	652
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	795	652

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	39 114	78 390	3 165	120 669
Akumuleeritud kulum		-15 371	-2 101	-17 472
Jääkmaksumus	39 114	63 019	1 064	103 197
Ostud ja parendused			719	719
Amortisatsioonikulu		-4 937	-693	-5 630
31.12.2010				
Soetusmaksumus	39 114	78 390	3 884	121 388
Akumuleeritud kulum		-20 308	-2 794	-23 102
Jääkmaksumus	39 114	58 082	1 090	98 286
Ostud ja parendused			758	758
Amortisatsioonikulu		-4 937	-494	-5 431
31.12.2011				
Soetusmaksumus	39 114	78 390	4 642	122 146
Akumuleeritud kulum		-25 245	-3 288	-28 533
Jääkmaksumus	39 114	53 145	1 354	93 613

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	495	0
Muud võlad	58 794	58 115
Kokku võlad ja ettemaksed	59 289	58 115

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	495	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 182	9 881
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 182	9 881
Kokku müügitulu	1 182	9 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	1 182	9 881
Kokku müügitulu	1 182	9 881

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	410	842
Elektrienergia	410	842
Riiklikud ja kohalikud maksud	56	42
Muud	1 016	8 134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 482	9 018

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	58 794	58 114

Aruande digitaalallkirjad

Aguas OÜ (registrikood: 11156610) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SAUGA	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 731
Kokku	32 315
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 315
Kokku	32 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1182	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Sauga	37205010235	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6401330
Mobiiltelefon	+372 5051888
E-posti aadress	indrek.sauga@vbh.ee