

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aguas OÜ

registrikood: 11156610

tänavatalu nimi, Mustika tee 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

postisihthnumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon: +3725051888

faks: +3726401330

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2009 aasta oli OÜ Aguas raske aasta, sest eelnevalt kokkulepitud juhtide ja juhtivtöötajate koolitused ei toimunud, seoses majanduse kiire jahtumisega ja koolitusinvesteeringute edasilükkamisega tulevikku.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal kujunes OÜ Aguas käibeks 0.- krooni.

2009. aastal kujunes OÜ Aguas kahjumiks 104.468.- krooni.

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:

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

Indrek Sauga

juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15	639	2
Nõuded ja ettemaksed	12 590	11 683	3
Kokku käibevara	12 605	12 322	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 614 681	1 701 832	4
Kokku põhivara	1 614 681	1 701 832	
Kokku varad	1 627 286	1 714 154	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	913 401	895 801	5,6,10
Kokku lühiajalised kohustused	913 401	895 801	
Kokku kohustused	913 401	895 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	774 353	866 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 468	-92 523	
Kokku omakapital	713 885	818 353	
Kokku kohustused ja omakapital	1 627 286	1 714 154	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu		21 586	7
Muud äritulud		2	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 317	-37 605	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-87 151	-76 534	4
Ärikasum (-kahjum)	-104 468	-92 551	
Finantstulud ja -kulud		28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-104 468	-92 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 468	-92 523	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-104 468	-92 551
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	87 151	76 534
Kokku korrigeerimised	87 151	76 534
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-907	-11 683
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-37 767
Laekunud intressid		28
Kokku rahavood äritegevusest	-18 224	-65 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-471 062
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-471 062
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 600	469 964
Saadud laenude tagasimaksed		-51 053
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 600	418 911
Kokku rahavood	-624	-117 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	639	118 229
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-624	-117 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15	639

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	866 876	910 876
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-92 523	-92 523
31.12.2008	40 000	4 000	774 353	818 353
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-104 468	-104 468
31.12.2009	40 000	4 000	669 885	713 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aguas 2009. 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 Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2500 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinaid ja seadmeid	10
Muu inventar	10

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või

põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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 dividende 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	15	639
Kokku raha	15	639

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	12 590	11 683
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 590	11 683

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	180 000	1 079 511	49 528	107 958	107 958	1 416 997
Akumuleeritud kulum		-96 634	-13 059			-109 693
Jääkmaksumus	180 000	982 877	36 469	107 958	107 958	1 307 304
Ostud ja parendused	432 000	147 020		-107 958	-107 958	471 062
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	432 000					432 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		147 020		-107 958	-107 958	39 062
Amortisatsioonikulu		-66 628	-9 906			-76 534
31.12.2008						
Soetusmaksumus	612 000	1 226 531	49 528	0	0	1 888 059
Akumuleeritud kulum		-163 262	-22 965			-186 227
Jääkmaksumus	612 000	1 063 269	26 563	0	0	1 701 832
Amortisatsioonikulu		-77 245	-9 906			-87 151
31.12.2009						
Soetusmaksumus	612 000	1 226 531	49 528			1 888 059
Akumuleeritud kulum		-240 507	-32 871			-273 378
Jääkmaksumus	612 000	986 024	16 657	0	0	1 614 681

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	242 840	242 840
Muud võlad	670 561	652 961
Kokku võlad ja ettemaksed	913 401	895 801

Bilansis kirjel Muud võlad on kajastatud omaniku poolt antud intressita laen.

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	242 840	242 840

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		21 586
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele		21 586
Kokku müügitulu		21 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kasvava metsa müük		19 140
Muud teenused		2 446
Kokku müügitulu		21 586

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	12 274	5 344
Elektrienergia	12 274	5 344
Riiklikud ja kohalikud maksud	658	547
Muud	4 385	31 714
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 317	37 605

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruandeaastal oli firmas 1 töötaja - juhataja, kellele palka ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	670 561	652 961

Kohustus summas 670 561 krooni on ettevõtte omaniku poolt firmale antud intressita laenu võlg seisuga 31.12.2009.

Aruande digitaalallkirjad

Aguas OÜ (registrikood: 11156610) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SAUGA	Juhatuse liige	23.04.2010
Resolutsioon:	OÜ Aguas juhatus on koostanud 2009 a tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. OÜ Aguas kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. 2009a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Aguas juhatuse liige ja ainuosanik.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	774 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 468
Kokku	669 885
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	669 885
Kokku	669 885

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