

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aquatex Eesti OÜ

registrikood: 11620125

tänav nimi: Nõlvaru tee

maja number: 7

küla: Jõgisoo küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76411

e-posti aadress: jaanis.moldau@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aquatex Eesti OÜ tegeleb sukeldumisvarustuse müügiga nii Eestis kui ka mujal maailmas.

2023. aasta müügitulu oli 286 481 eurot, puhaskasumiks kujunes 33 629 eurot.

2024. aastal on plaanis jätkata sama tegevusalaga ning kasvatada käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 075	48 552	2
Finantsinvesteeringud	4 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	7 679	17 277	3
Kokku käibevarad	105 754	65 829	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 751	10 574	5
Immateriaalsed põhivarad	5 015	549	6
Kokku põhivarad	12 766	11 123	
Kokku varad	118 520	76 952	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 320	4 380	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 320	4 380	
Kokku kohustised	13 320	4 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 203	28 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 629	39 138	
Kokku omakapital	105 200	72 572	
Kokku kohustised ja omakapital	118 520	76 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	286 481	282 535	8
Muud äritulud	0	52	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 374	-226 805	9
Mitmesugused tegevuskulud	-12 861	-12 229	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 194	-4 416	5,6
Muud ärikulud	-6 349	0	
Ärikasum (kahjum)	33 703	39 137	
Intressitulud	176	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 879	39 138	
Tulumaks	-250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 629	39 138	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aquatex Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid. Eesti finantsaruandluse standardist lähtuvalt on raamatupidamise aastaaruanne koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandena. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, väljastatud võlakirjad ning 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	93 725	48 202
Kassa	350	350
Kokku raha	94 075	48 552

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 493	7 493	4
Ettemaksed	186	186	
Tulevaste perioodide kulud	186	186	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 679	7 679	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 878	14 878	
Ostjatelt laekumata arved	14 878	14 878	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 855	1 855	4
Ettemaksed	544	544	
Tulevaste perioodide kulud	544	544	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 277	17 277	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 344	0	1 444	0
Ettemaksukonto jääk	5 149		411	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 493	0	1 855	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	5 519	11 973	1 150	13 123	0	18 642
Akumuleeritud kulum	-2 576	-4 788	-72	-4 860	0	-7 436
Jääkmaksumus	2 943	7 185	1 078	8 263	0	11 206
Ostud ja parendused	0	0	1 464	1 464	1 750	3 214
Amortisatsioonikulu	-1 104	-2 395	-318	-2 713	-29	-3 846
31.12.2022						
Soetusmaksumus	5 519	11 973	2 614	14 587	1 750	21 856
Akumuleeritud kulum	-3 680	-7 183	-390	-7 573	-29	-11 282
Jääkmaksumus	1 839	4 790	2 224	7 014	1 721	10 574
Ostud ja parendused	0	0	1 737	1 737	0	1 737
Muud ostud ja parendused		0	1 737	1 737	0	1 737
Amortisatsioonikulu	-1 104	-2 395	-711	-3 106	-350	-4 560
31.12.2023						
Soetusmaksumus	5 519	11 973	4 351	16 324	1 750	23 593
Akumuleeritud kulum	-4 784	-9 578	-1 101	-10 679	-379	-15 842
Jääkmaksumus	735	2 395	3 250	5 645	1 371	7 751

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	5 251	5 251
Akumuleeritud kulum	-4 132	-4 132
Jääkmaksumus	1 119	1 119
Amortisatsioonikulu	-570	-570
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 251	5 251
Akumuleeritud kulum	-4 702	-4 702
Jääkmaksumus	549	549
Ostud ja parendused	5 100	5 100
Amortisatsioonikulu	-634	-634
31.12.2023		
Soetusmaksumus	10 351	10 351
Akumuleeritud kulum	-5 336	-5 336
Jääkmaksumus	5 015	5 015

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 240	10 240
Võlad seotud osapooltele	3 080	3 080
Kokku võlad ja ettemaksed	13 320	13 320
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 985	1 985
Võlad seotud osapooltele	2 395	2 395
Kokku võlad ja ettemaksed	4 380	4 380

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 682	15 932
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 513	10 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 195	26 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	58 140	51 820
Hongkong	55 301	43 024
Singapur	24 166	150 696
Hiina	66 931	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	25 748	10 478
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	230 286	256 018
Kokku müügitulu	286 481	282 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varustuse müük	262 163	274 963
Konsultatsioon	24 318	7 572
Kokku müügitulu	286 481	282 535

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	211 730	205 059
Transpordikulud	16 644	21 746
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	228 374	226 805

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	10 882	9 204
Kulud transpordivahendile	1 979	3 025
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 861	12 229

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 080	2 395
Kokku võlad ja ettemaksed	3 080	2 395

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

Aquatex Eesti OÜ (registrikood: 11620125) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIS MOLDAU	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 629
Kokku	99 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 832
Kokku	99 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 629
Kokku	99 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 832
Kokku	99 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	262163	91.51%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	24318	8.49%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaanis.moldau@gmail.com