

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aguas OÜ

registrikood: 11156610

tänava/talu nimi, Mustika tee 3

maja ja korteri number:

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5051888

faks: +372 6401330

e-posti aadress: indrek.sauga@vbh.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
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.

2012. aasta oli OÜ Aguas jaoks tagasihoidlik majandusaasta.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal kujunes OÜ Aguas käibeks 1890 eurot.

2010. aastal kujunes OÜ Aguas kahjumiks -5584 eurot.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	408	8
Nõuded ja ettemaksed	872	795
Kokku käibevara	1 280	803
Põhivara		
Materiaalne põhivara	89 035	93 613
Kokku põhivara	89 035	93 613
Kokku varad	90 315	94 416
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	60 772	59 289
Kokku lühiajalised kohustused	60 772	59 289
Kokku kohustused	60 772	59 289
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 315	38 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 584	-5 731
Kokku omakapital	29 543	35 127
Kokku kohustused ja omakapital	90 315	94 416

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 890	1 182
Mitmesugused tegevuskulud	-1 975	-1 482
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 499	-5 431
Ärikasum (kahjum)	-5 584	-5 731
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 584	-5 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 584	-5 731

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 584	-5 731
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 499	5 431
Kokku korrigeerimised	5 499	5 431
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77	-143
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-474	495
Kokku rahavood äritegevusest	-636	52
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-921	-758
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-921	-758
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 957	2 105
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-1 426
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 957	679
Kokku rahavood	400	-27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8	35
Raha ja raha ekvivalentide muutus	400	-27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	408	8

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	32 315	35 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 584	-5 584
31.12.2012	2 556	256	26 731	29 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aguas 2012. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurside 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

vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 160 eurot 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.

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
Muu inventar	10
Masinaid ja seadmed	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 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	408	8
Kokku raha	408	8

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	872	795
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	872	795

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			921	921
Amortisatsioonikulu		-4 937	-562	-5 499
31.12.2012				
Soetusmaksumus	39 114	78 390	5 563	123 067
Akumuleeritud kulum		-30 182	-3 850	-34 032
Jääkmaksumus	39 114	48 208	1 713	89 035

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22	22		
Muud võlad	60 750	60 750		
Muud viitvõlad	60 750	60 750		
Kokku võlad ja ettemaksed	60 772	60 772		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	495	495		
Muud võlad	58 794	58 794		
Muud viitvõlad	58 794	58 794		
Kokku võlad ja ettemaksed	59 289	59 289		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	22	495

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 890	1 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 890	1 182
Kokku müügitulu	1 890	1 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	230	1 182
Raieõiguse müük	1 660	0
Kokku müügitulu	1 890	1 182

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	574	410
Elektrienergia	574	410
Riiklikud ja kohalikud maksud	53	56
Muud	1 348	1 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 975	1 482

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 750	58 794

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 957	1 000
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 105	1 426

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Aguas OÜ (registrikood: 11156610) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SAUGA	Juhatuse liige	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 584
Kokku	26 731
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 731
Kokku	26 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	1660	87.83%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	230	12.17%	Ei

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