

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aquaest Osaühing

registrikood: 11427279

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 24

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 5014160, +372 6410457

e-posti aadress: aquaphor@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aquaest OÜ (edaspidi ettevõtte) oli asutatud ning kantud Äriregistrisse 25.09.2007. aastal.

Ettevõtte majandusaasta moodustab 12 kuud. Majandusaasta algus on 1.jaanuaril ning majandusaasta lõpp on 31.detsembril.

Ettevõtte põhitegevusala Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi on 47789 ehk Muijal liigitamata kaupade jaemüük.

Aruande müügitulu moodustas 228975 EUR. Aruandeaasta kasum 2023.a eest on 30862 EUR.

Aruandeperioodi töötajate keskmine arv kuus on 2. Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 29061 EUR.

Järgmisel aastal ettevõtte planeerib laiendada oma klientuuri ning suurendada ettevõtte kasumit. Põhieesmärkideks on turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel; uute klientide ning turgude leidmine; käive püsiva kasvu kindlustamine; omakapitali tulutase kindlustamine; turu muutustele kiir reageerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 044	143 264
Varud	8 180	4 831
Kokku käibevarad	12 224	148 095
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	180 064	2 556
Kokku põhivarad	180 064	2 556
Kokku varad	192 288	150 651
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 000	0
Võlad ja ettemaksed	6 538	4 763
Kokku lühiajalised kohustised	15 538	4 763
Kokku kohustised	15 538	4 763
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 332	109 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 862	33 823
Kokku omakapital	176 750	145 888
Kokku kohustised ja omakapital	192 288	150 651

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	228 975	252 508
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 000	-134 857
Mitmesugused tegevuskulud	-5 260	0
Tööjõukulud	-29 061	-47 782
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 792	0
Muud ärikulud	0	-36 046
Ärikasum (kahjum)	30 862	33 823
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 862	33 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 862	33 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aquaest OÜ 31.12.2023 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalvaartus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenaoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenaoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenaoliselt laekuva summani.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 EUR, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kandud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 3-5 %
- Masinad ja seadmed 10-25 %
- Muu inventar ja sisseseade 25-50 %
- Maad ei amortiseeru.

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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte on:

- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
pankaarved	4 044	143 264
Kokku raha	4 044	143 264

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	8 180	0
Tooraine ja materjal	8 180	0
Müügiks ostetud kaubad	0	4 831
Kokku varud	8 180	4 831

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		2 558	2 558
Muud ostud ja parendused		2 558	2 558
Amortisatsioonikulu		-2	-2
31.12.2022			
Soetusmaksumus		2 558	2 558
Akumuleeritud kulum		-2	-2
Jääkmaksumus		2 556	2 556
Ostud ja parendused	181 300		181 300
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	181 300		181 300
Amortisatsioonikulu	-3 019	-773	-3 792
31.12.2023			
Soetusmaksumus	181 300	2 556	183 856
Akumuleeritud kulum	-3 019	-773	-3 792
Jääkmaksumus	178 281	1 783	180 064

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	9 000	9 000			8%	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000				
Laenukohustised kokku	9 000	9 000				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 720	20 280
Sotsiaalmaksud	7 168	6 854
Pensionikulu	174	0
Kokku tööjõukulud	29 062	27 134
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Kokku müüdud	0	0	0

OSTETUD	2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Kokku ostetud	0	0	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 640	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Aquaest Osaühing (registrikood: 11427279) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTJOM DONUS	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 862
Kokku	174 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 194
Kokku	174 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	228975	100.00%	Jah