

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aquatehnika Osühing

registrikood: 11158572

tänava/talu nimi, Pärma tee 10
maja ja korteri number:

küla: Türisalu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76706

telefon: +372 5067915, +372 56244134

e-posti aadress: villu@aquatehnika.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

Aquatehnika OÜ jätkas 2023. aastal äritegevust oma põhilistel tegevusaladel: veetöötluste ja veevarustuse seadmete hange ja paigaldus, veepumplate seadmestamine .

Tulud, kulud ja kasum.

2023. aastal moodustas Aquatehnika müügitulu 626,73 tuhat eurot. Kogu müük on toimunud Eestis, eksporditud tooteid ja teenuseid aruandeperioodil ei ole.

Aquatehnika OÜ kasumiks majandustegevusest kujunes 26,9 tuhat eurot. Kuludest kõige suurema osa moodustavad ostetud materjalid 208,1 tuhat eurot, tööjõukulud 88,8 tuhat eurot ning alltöövõtjalt tellitud teenused 88,5 tuhat eurot. Võrreldes eelmise aruandeperioodiga on müügitulu suurenenud 17,7 %, kasum majandustegevusest on vähenenud 54%, mis on tingitud materjalide sisendhindade ja alltöövõtjate hindade kasvust.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Tehingud klientidega toimuvad eurodes, tehingud tarnijatega toimuvad eurodes ja USA dollarites. Kuna tehingud dollarites omavad väikest osakaalu, siis valuutakursi muutumise risk praktiliselt puudub. Kuna ettevõtte ei ole lühiajalisi ega pikaajalisi laene, siis intressimäärade muutumise riski ei ole.

Investeeringud.

Aquatehnika OÜ omab 60% OÜ Estoril Motors osadest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Aquatehnika OÜ põhieesmärgiks 2024. aastal on areneda ning leida turuosa hoonete siseste ja väliste torustike paigaldamisel ning jätkata tegevust veepumplate seadmestamise ning reoveepuhastite ehitamise valdkonnas.

Aquatehnika OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	156 322	188 604
Nõuded ja ettemaksed	214 888	172 660
Varud	10 297	2 460
Kokku käibevarad	381 507	363 724
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	1 500
Materiaalsed põhivarad	12 375	4 300
Kokku põhivarad	13 875	5 800
Kokku varad	395 382	369 524
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 002
Võlad ja ettemaksed	63 381	43 314
Kokku lühiajalised kohustised	63 381	45 316
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 654
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 654
Kokku kohustised	63 381	46 970
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 141	259 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 897	59 272
Kokku omakapital	332 001	322 554
Kokku kohustised ja omakapital	395 382	369 524

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	626 731	532 185
Muud äritulud	1 555	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-463 324	-336 283
Mitmesugused tegevuskulud	-43 462	-44 203
Tööjõukulud	-88 753	-86 571
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 629	-5 086
Muud ärikulud	-207	0
Ärikasum (kahjum)	29 911	60 060
Intressikulud	-173	-218
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 738	59 842
Tulumaks	-2 841	-570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 897	59 272

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aquatehnika OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse hea tavaga, 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.

Aquatehnika OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Aquatehnika OÜ majandusaasta algas 01.jaanuaril 2023 ja lõppes 31.detsembril 2023.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitusviisi võrreldes eelmiste aastaaruannetega ei ole muudetud.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruandes vigade korrigeerimist ei ole.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (kuni 1 aasta) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on kajastatud pangadeposiidid ning välja antud laenud tähtajaga üle ühe aasta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Aquatehnika OÜ omab Estoril Motors OÜ osasid 1500 eur väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Ettevõtte puuduvad bioloogilised varad.

Kinnisvarainvesteeringud

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringuid tehtud ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset põhivara osaühingul ei ole.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud

mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Põhivara gruppide eeldatav kasulik eluiga on:

- masinad ja seadmed 2 - 5 aastat
- muu materiaalne põhivara 3 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Aquatehnika OÜ kasutab kasutusrendi tingimustes kontori- ja laorume.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende nominaalväärtusega.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistega kajastatud kohustusi ettevõtte ei ole.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutakse eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist saadud ei ole.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 47,7% osakapitali nimiväärtusest, so 1278 eur.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstud dividende netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Tomkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud
 - tütar- ja sidusettevõtted
 - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
 - osaühingu tegevdirektor ja juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Ostu- ja müügitehinguid seotud osapoolte vahel 2023. aastal ei ole olnud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	66 464	64 860
Sotsiaalmaksud	22 289	21 711
Kokku tööjõukulud	88 753	86 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	88 000	58 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 000	58 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	58 000	0
Kokku antud laenud	58 000	0
ANTUD LAENUD	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	88 000	0
Kokku antud laenud	88 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 948	21 948

Aquatehnika OÜ omab Estoril Motors OÜ osakutest 60%, 1500 eur osakapitalist.

Aquatehnika OÜ on andnud 2022.aastal omaniku laenu OÜ Estoril Motorsile 58000 eur käibevahenditeks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Aquatehnika Osaühing (registrikood: 11158572) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU PÄRNA	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 897
Kokku	328 038
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	313 038
Kokku	328 038

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 897
Kokku	328 038
Jaotamine	
Kokku	313 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud ehituspaigaldustööd	4329	548661	87.54%	Jah
Rauakaupade, veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	4674	65421	10.44%	Ei