

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aguas OÜ

registrikood: 11156610

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Tabasalu alevik,
Punga tee 6

postisihthnumber: 76901

telefon: +372 5051888

faks: +372 6401330

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

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Aguas registreeriti augustis 2005.

OÜ Aguas põhitegevuseks on äri – ja juhtimiskonsultatsioonid, samuti ruumide rent.

Firma põhimõte on pakkuda juhtidele ja juhtivtöötajatele koolitust ja konsultatsioone igapäeva töömelust eemal.

2024. aastal valmis Kupja kinnistule, Tusti külas, väike 40m² maja, lühiajalise rendi eesmärgil. Esimesed rentnikud võeti vastu 2024 aasta juulis. Rendiperiood kestis 2024 aastal lühidalt, sest kahjuks on Muhu saar ikkagi suvel turistide poolt külastatav. 2025 aastal loodan, et külastajad leiavad Muhu saare ja Kupja rendimaja ülesse varem ja investeringu tasuvusaeg lüheneb oluliselt. 2024 aasta oli oluliselt parem investeringute vallas aktsiatesse, millest teeniti ka suurim osa tegevuskasumist. 2025 aastal on plaan investeringuid aktsiatesse jätkata.

Tulud, kulud ja kasum

2024 aastal kujunes OÜ Aguas käibeks 192034 Eurot.

2024. aastal kujunes OÜ Aguas kasumiks 41106 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 juhtivtöötajatele koolitust ja konsultatsioone igapäeva töömelust eemal ja jätkata renditeenuste osutamist.

Indrek Sauga

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 332	474
Finantsinvesteeringud	205 008	105 159
Nõuded ja ettemaksed	6 101	9 330
Varud	643	0
Kokku käibevarad	230 084	114 963
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	59 100	59 100
Nõuded ja ettemaksed	1 361 053	1 405 861
Materiaalsed põhivarad	96 554	59 154
Kokku põhivarad	1 516 707	1 524 115
Kokku varad	1 746 791	1 639 078
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	148 308	52 878
Võlad ja ettemaksed	21 196	5 593
Kokku lühiajalised kohustised	169 504	58 471
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 294 131	1 356 322
Võlad ja ettemaksed	59 846	42 081
Kokku pikaajalised kohustised	1 353 977	1 398 403
Kokku kohustised	1 523 481	1 456 874
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 392	149 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 106	30 086
Kokku omakapital	223 310	182 204
Kokku kohustised ja omakapital	1 746 791	1 639 078

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	192 034	18 775
Muud äritulud	6	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 432	-24
Mitmesugused tegevuskulud	-12 781	-7 702
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 452	-5 902
Muud ärikulud	-143	-53
Ärikasum (kahjum)	15 232	5 099
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 997	18 571
Intressitulud	66 577	49 080
Intressikulud	-59 846	-42 080
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 960	30 670
Tulumaks	-854	-584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 106	30 086

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aguas OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aguas OÜ 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. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2024 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse nende turuväärtuses aruande kuupäeval.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende lemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	5

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 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (saadud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste laenukohustuste tagasimakseid järgneva 12 kuu jooksul kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustustena.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Alates 01.01.2025 maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui üks neist omab kontrolli teise osapoole üle või mõjutab oluliselt teise osapoole ärilisi otuseid.

Aguas OÜ seotud osapooleks on tegev- ja kõrgem juhtkond.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2024 ja aruande koostamise kuupäeva 20.03.2025 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	128 242	15 091		143 333
Akumuleeritud kulum	-76 679	-13 529		-90 208
Jääkmaksumus	51 563	1 562		53 125
Ostud ja parendused	2 100	723	9 108	11 931
Amortisatsioonikulu	-5 270	-632		-5 902
31.12.2023				
Soetusmaksumus	130 342	15 814	9 108	155 264
Akumuleeritud kulum	-81 949	-14 161		-96 110
Jääkmaksumus	48 393	1 653	9 108	59 154
Ostud ja parendused	37 456	6 185	1 211	44 852
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	37 456			37 456
Muud ostud ja parendused		6 185	1 211	7 396
Amortisatsioonikulu	-6 374	-1 078		-7 452
Ümberliigitamised	9 108		-9 108	
Ümberliigitamised ettemaksetest	9 108		-9 108	
31.12.2024				
Soetusmaksumus	176 906	21 999	1 211	200 116
Akumuleeritud kulum	-88 323	-15 239		-103 562
Jääkmaksumus	88 583	6 760	1 211	96 554

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Indrek Sauga	148 308	148 308			0%	EUR	31.12.2025
Lühiajalised laenud kokku	148 308	148 308					
Pikaajalised laenud							
Ascalon Consulting GmbH	1 294 131		1 294 131		4,5%	EUR	30.06.2027
Pikaajalised laenud kokku	1 294 131		1 294 131				
Laenukohustised kokku	1 442 439	148 308	1 294 131				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Indrek Sauga	52 878	52 878			0%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	52 878	52 878					
Pikaajalised laenud							
Ascalon Holding GmbH	1 356 322		1 356 322		3%	EUR	30.06.2027
Pikaajalised laenud kokku	1 356 322		1 356 322				
Laenukohustised kokku	1 409 200	52 878	1 356 322				

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 308	52 878
Kokku laenukohustised	148 308	52 878

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2025

Aguas OÜ (registrikood: 11156610) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SAUGA	Juhatuse liige	12.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 106
Kokku	220 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 498
Kokku	220 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4683	EMTAK 2025	164836	85.84%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	23844	12.42%	Ei
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	3185	1.66%	Ei
Elektrienergia müük	35151	EMTAK 2025	169	0.09%	Ei