

OÜ SE AQUA

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2022

Registrinumber :	10663397
Aadress :	Siili 6-28, Tartu, 50104
Telefon :	+372 502 7023
E-mail:	Mitt.Marko@gmail.com
Juhataja :	Marko Mitt
Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01.2022-31.12.2022
Tegevusala:	investeermise ja kinnisvaraalne tegevus



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	13
Lisa 3. Väärtpaberid	13
Lisa 4. Mitmesugused nõuded	13
Lisa 5. Tütarettevõtted	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7. Laenukohustused	14
Lisa 8. Maksud	14
Lisa 9. Omakapital	14
Lisa 10. Realiseerimise netokäive	14
Lisa 11. Finantstulud, finantskulud	14
Lisa 12. Muud ärikulud	15
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15. Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded	16
JUHATAJA ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA	19
JUHATAJA ALLKIRI 2022.MAJANDUSAASTA ARUANDELE	21



TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte osutas aruandeaastal kinnisvara rendileandmise teenust ja metsamajanduse abiteenuseid. Samuti jätkati metsamaasse investeerimisega ning metsamajandusalaste teenuste osutamist ning investeerimist ka põllumajandusmaasse ning kinnisvara arendusperspektiiviga maatulundusmaasse. 2022 aastal jätkati aktiivselt kinnisvaralast tegevust. Jätkati ettevõtte omanduses oleval kinnistul puhkemaja väljarentimise teenuse pakkumist. 2023 aastal jätkatakse varem alustatud tegevusi. Samuti jätkati investeerimisalast tegevust ning omati väärtpaberiportfelli aktsiatest. Tulenevalt arengutest maailmamajanduses oli antud tegevus aruandeaastal mitterahuldav.

2022 aastal ettevõtte tegevjuhile tasu ei makstud.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 19 toodud OÜ SE Aqua konsolideerimisgrupi 2022. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhataja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ SE Aqua ja tema tütaretevõtjad on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.



Marko Mitt
Juhataja

Tartu, 10. jaanuar 2023

BILANSS

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
<u>AKTIVA</u>		
Raha ja pangakontod (Lisa 2)	49 704	14 517
Aksiad ja muud väärtpaberid (Lisa 3)	247 569	294 582
Laekumata arved	360	360
Muud lühiajalised nõuded (Lisa 4)	0	135
Käibevara kokku	297 633	309 594
Tütaretevõtete aksiad ja osakud	0	0
Materiaalne põhivara	443 996	459 100
Põhivara kokku	443 996	459 100
KOKKU AKTIVA	741 629	768 695
<u>PASSIVA</u>		
Võlakohustused	0	0
Võlgnevus hankijatele	871	366
Maksuvõlad (Lisa 8)	68	10
Võlad töötajatele	0	0
Muud lühiajalised kohustused	0	2
Lühiajalised kohustused kokku	938	378
Pikaajalised võlakohustused	204 120	195 070
Pikaajalised kohustused kokku	204 120	195 070
Kohustused kokku	205 059	195 448
OSAKAPITAL	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelnevate aastate jaotamata kasum	570 434	489 916
ARUANDEAASTA KASUM (-kahjum)	-36 675	80 518
Omakapital kokku	536 571	573 246
KOKKU PASSIVA	741 629	768 694

KASUMIARUANNE

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulud (Lisa 10)	9 227	9 876
Muud tulud	13 269	2 155
Äritulud kokku	22 496	12 031
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	18 825	14 346
Tööjõukulud	0	0
a) palgakulu	0	0
b) sotsiaalmaks	0	0
Kulum	11 609	11 818
Muud ärikulud	1 107	1 487
Ärikulud kokku	31 542	27 651
Ärikasum	-9 047	-15 619
Finantstulud (Lisa 11)	18 037	103 348
Finanskulud (Lisa 11)	45 666	7 211
Kasum enne tulumaksu	-36 675	80 518
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	-36 675	80 518



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	2022	2021
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Aruandeaasta kasum	-36 675	80 518
Korrigeerimised puhaskasumis:		
Põhivara kulum	11 609	11 818
Realiseerimata (-)kasum/kahjum väärtpaberitest	36 340	-58 437
Põhivara ümberhindluse kahjum/(-)kasum	-8 993	0
Kokku korrigeerimised puhaskasumis:	38 957	-46 619
Muutus käibevaras:		
Nõuded ostjate vastu	0	0
Muud lühiajalised nõuded	135	930
Muutus käibevaras kokku:	135	930
Muutus äritegevusega seotud kohustustes:		
Võlad hankijatele	505	-5 859
Mitmesugused nõuded	-2	-818
Maksuvõlad	58	-4
Muutus äritegevusega seotud kohustustes kokku:	561	-6 682
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU	2 977	28 147
INVESTEERINGUTE RAHAVOOD		
Osakute, aktsiate ja võlakirjade soetamine	0	-85 367
Osakute, aktsiate ja võlakirjade müük	10 672	50 589
Tasutud Põhivara eest	-12	-28 725
Laekunud põhivara eest	12 500	0
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST KOKKU	23 160	-63 503
FINANTSEERIMISE RAHAVOOG		
Makstud dividende	0	0
Saadud laenu	10 000	30 000
Tagastatud laenu	-950	-685
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST KOKKU	9 050	29 315
RAHAVOOD KOKKU	35 187	-6 041
Raha perioodi algul	14 517	20 558
Raha jäägi muutus	35 187	-6 041
Raha perioodi lõpul	49 704	14 517

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

(eurodes)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2020	2 556	256	522 933	-33 017	492 729
2020 kahjumi katmine			-33 017	33 017	0
Dividendid			0		0
Aruandeaasta kasum				80 518	80 518
31.12.2021	2 556	256	489 917	80 518	573 246
2020 kahjumi katmine			80 518	-80 518	0
Dividendid			0		0
Aruandeaasta kasum				-36 675	-36 675
31.12.2021	2 556	256	570 434	-36 675	536 571



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ SE Aqua 2022.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruandes on summad toodud eurodes.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ematettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ematettevõtte kontrolli all olevaks, kui ematettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust- ja finantspoliitikat.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa ematettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2022. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ SE Aqua ja OÜ Nõo Veevärk finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Ematettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke ning nõudmiseni deposiite.

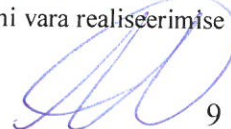
Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.



Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel).

Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid või kinnisvara arenduses arendatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses (sealhulgas ka metsamaa), mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------|--------|
| • Hooned, rajatised | 2-10 % |
| • Torustikud | 2-5 % |
| • Transpordivahendid | 20 % |
| • Masinad ja seadmed | 20 % |
| • Muu inventar | 20 % |

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Kinnisvara objektide puhul alustatakse amortisatsiooni arvestamist hetkest, mil objektile antakse kasutusluba. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Varade väärtuse langus

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Ettevõtte tulumaks

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 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Gruppi kuuluvate erinevate juriidiliste isikute rahaliste vahendite jäägid olid:

Ettevõte	31.12.2022	31.12.2021
OÜ SE Aqua	19 255	3 119
OÜ Nõo Veevärk	30 449	11 398
KOKKU	49 704	14 517

Lisa 3. Väärtpaberid

Väärtpaberi liik	31.12.2022	31.12.2021
Võlakirjad		0
Aksiad	247 569	294 582
Õiglasest väärtuses kokku	247 569	294 582

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

Liik	31.12.2022	31.12.2021
Töötajate võlgnevus		0
Maksude ettemaksed	0	135
KOKKU	0	135

Lisa 5. Tütarettevõtted

Tütarettevõtte	OÜ Nõo Veevärk
Asukoht	Nõo
Aktsiate/osade arv seisuga 31.12.2022	1
Aktsiate osakute nimiväärtus	3 200
Emaettevõtte osalus tütarettevõttes seisuga 31.12.2022	100%

Osaluse bilansiline väärtus emaettevõtte bilansis 31.12.2022 6 391

Lisa 6. Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringud

	Kinnisvara investeeringud	Maa	Hooned	Masinad ja seadmed, transpordivahendid	Lõpetamata projektid	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2021 a.						
Soetusmaksumus	182 147	288 923	50 039	5 250	0	526 359
Akumuleeritud kulum	45 537	0	16 472	5 250	0	67 259
Jääkmaksumus	136 610	288 923	33 567	0	0	459 100
2022 a. toimunud muutused						
Soetamine		12		0	0	12
Müük/mahakandmine		-3 507		0	0	-3 507
Arvestatud kulum	9 107	0	2 501	0	0	11 608
Mahakantud/müüdud põhivara kulum		0		0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2022 a.						
Soetusmaksumus	182 147	285 428	50 039	5 250	0	522 863
Akumuleeritud kulum	54 644	0	18 973	5 250	0	78 867
Jääkmaksumus	127 503	285 428	31 066	0	0	443 996

Lisa 7. Laenukohustused

Aruandeperioodil on tagastatud pikaajalise laenu lühiajalist osa 950 eurot ning täiendavat laenu võeti 10 000 eurot. Laenu intress on 0% ja tagasimakse lõplik tähtaeg 2028 a.

Lisa 8. Maksud

Maksuvõlgnevused	31.12.2022	31.12.2021
Käibemaks	68	10
Kokku maksuvõlgnevused	68	10

Lisa 9. Omakapital

OÜ SE Aqua osakapital on 2556 eurot, Ettevõtte ei maksnud 2022 aasta jooksul dividende. Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv vaba omakapital seisuga 31.12.22 moodustas 533 758 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 427 007 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 106 752 eurot.

Lisa 10. Realiseerimise netokäive

Tegevusalade lõikes

EMTAK	Tuluallika	2022	2021
8299	Mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	3 600	3 600
2401	Metsamajandust abistavad tegevused	0	0
2201	Metsavarumine	583	100
68201	Enda kinnisvara rendile või üürileandmine	5 044	6 176
	Tulud kokku	9 227	9 876

Turgude koht geograafilises lõikes

Riik	2022	2021
Eesti	9 227	9 876
Tulud kokku	9 227	9 876

Lisa 11. Finantstulud, finantskulud

Finantstulud	2022	2021
Panga intressitulu	3	3
Väärtpaberite müügist saadud tulu	1 323	37 284
Tekkepõhiselt arvestatud väärtpaberite müügist saadaolev tulu	9 308	65 648
Muud finantstulud	7 403	413
KOKKU	18 037	103 348

Finantskulud	2022	2021
Valuutakahjum	0	0
Tekkepõhiselt arvestatud väärtpaberite müügist saadaolev kahjum	45 649	7 211
Muud finantskulud	17	0
KOKKU	45 666	7 211

Lisa 12. Muud ärikulud

Muud ärikulud	2022	2021
Maamaks	1 107	1 487
Muud ärikulud		0
KOKKU	1 107	1 487

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

OÜ SE Aqua aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) tütarettevõtteid, millega tehingud on konsolideeritud aruandes elimineeritud;
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- d) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- e) ettevõtte töötajaid.

	2022		2021	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Marko Mitt	3 000		3 000	
	31.12.2021	31.01.2021		
Kohustus seotud osapoolte ees	199 931	189 931		

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

Kululiik	2022	2021
Elektrienergia	944	1 140
Panga teenustasud	691	552
Mehhanismide kulud	3 078	3 198
Muud kulud	13 892	9 113
Kindlustus	220	343
Mitmesugused tegevuskulud kokku	18 825	14 346

Lisa 15. Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded**Bilanss**

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
<u>AKTIVA</u>		
Raha ja pangakontod	19 255	3 119
Aktsiad ja muud väärtpaberid	30 976	23 473
Laekumata arved	360	360
Muud lühiajalised nõuded	0	135
Käibevara kokku	50 591	27 087
Tütarettevõtete aktsiad ja osakud	6 391	6 391
Materiaalne põhivara	443 996	459 100
Põhivara kokku	450 387	465 492
KOKKU AKTIVA	500 978	492 579
<u>PASSIVA</u>		
Võlad tarnijatele	871	366
Muud võlad	0	2
Võlad töötajatele	0	0
Maksuvõlad	54	0
Lühiajalised kohustused kokku	924	367
Pikaajalised võlakohustused	189 120	180 070
Pikaajalised kohustused kokku	189 120	180 070
Kohustused kokku	190 045	180 438
Osakapital	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelnevate aastate jaotamata kasum	309 329	317 506
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-1 208	-8 177
Omakapital kokku	310 933	312 141
KOKKU PASSIVA	500 978	492 579

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2022	2021
Müügitulud	9 227	9 876
Muud tulud	13 269	2 155
Äritulud kokku	22 496	12 031
Kaubad, toore, materjal ja teenused		
Mitmesugused tegevuskulud	19 588	15 173
Tööjõukulud	0	0
a) palgakulu	0	0
b) sotsiaalmaks	0	0
Kulum	11 609	11 818
Muud ärikulud	1 107	1 487
Ärikulud kokku	32 305	28 478
Ärikasum	-9 809	-16 447
Finantstulud	8 601	8 270
Finanskulud	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	-1 208	-8 177



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Aruandeaasta kasum	-1 208	-8 177
Korrigeerimised puhaskasumis:		
Põhivara kulum	11 609	11 818
Realiseerimata (-)kasum/kahjum väärtpaberitest	-7 503	-6 415
Põhivara ümberhindluse(müügi) (-) kasum/ kahjum	-8 993	0
Kokku korrigeerimised puhaskasumis:	-4 887	5 403
Muutus käibevaras:		
Nõuded ostjate vastu	0	0
Nõuded hankijate vastu	503	-8 118
Muude lühiajaliste nõuete muutus	135	930
Muutus käibevaras kokku:	638	-7 188
Muutus äritegevusega seotud kohustustes:		
Maksuvõlad	54	0
Muud võlad	0	0
Muutus äritegevusega seotud kohustustes kokku:	54	0
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-5 403	-9 962
INVESTEERINGUTE RAHAVOOD		
Osakute ja võlakirjade soetamine	0	-2 978
Osakute ja võlakirjade müük	0	5 840
Laekunud põhivara eest	12 500	0
Tasutud põhivara eest	-12	-28 725
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST KOKKU	12 489	-25863
FINANTSEERIMISE RAHAVOOG		
Makstud dividende	0	0
Saadud laenu	10 000	30 000
Tagastatud laenu	-950	-685
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST KOKKU	9 050	29 315
RAHAVOOD KOKKU	16 136	-6 510
Raha perioodi algul	3 119	9 630
Raha jäägi muutus	16 136	-6 510
Raha perioodi lõpul	19 255	3 119

Omakapitali muutuse aruanne
 (eurodes)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2020	2 556	256	341 838	-24 332	320 318
2020 kahjumi katmine			-24 332	24 332	
Dividendid			0		0
Aruandeaasta kasum				-8 177	-8 177
31.12.2021	2 556	256	317 506	-8 177	312 141
2020 kahjumi katmine			-8 177	8 177	
Dividendid			0		0
Aruandeaasta kasum				-1 208	-1 208
31.12.2022	2 556	256	309 329	-1 208	310 933

JUHATAJA ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA

OÜ SE Aqua kahjum oli 2022 .aastal 36 675 eurot

Juhataja teeb ettepaneku:

1. Katta 2022 aasta kahjum summas 36 675 € varasemate aastate jaotamata kasumiga.



Marko Mitt

Tartus, 10 jaanuar 2023

JUHATAJA ALLKIRI 2022.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on koostanud 31.12.2022 lõppenud majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise aruande.

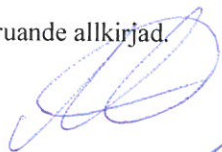
Majandusaasta aruanne on kinnitatud ning kasumi jaotamise otsus vastu võetud osaniku otsusega 10.01.2023 a.

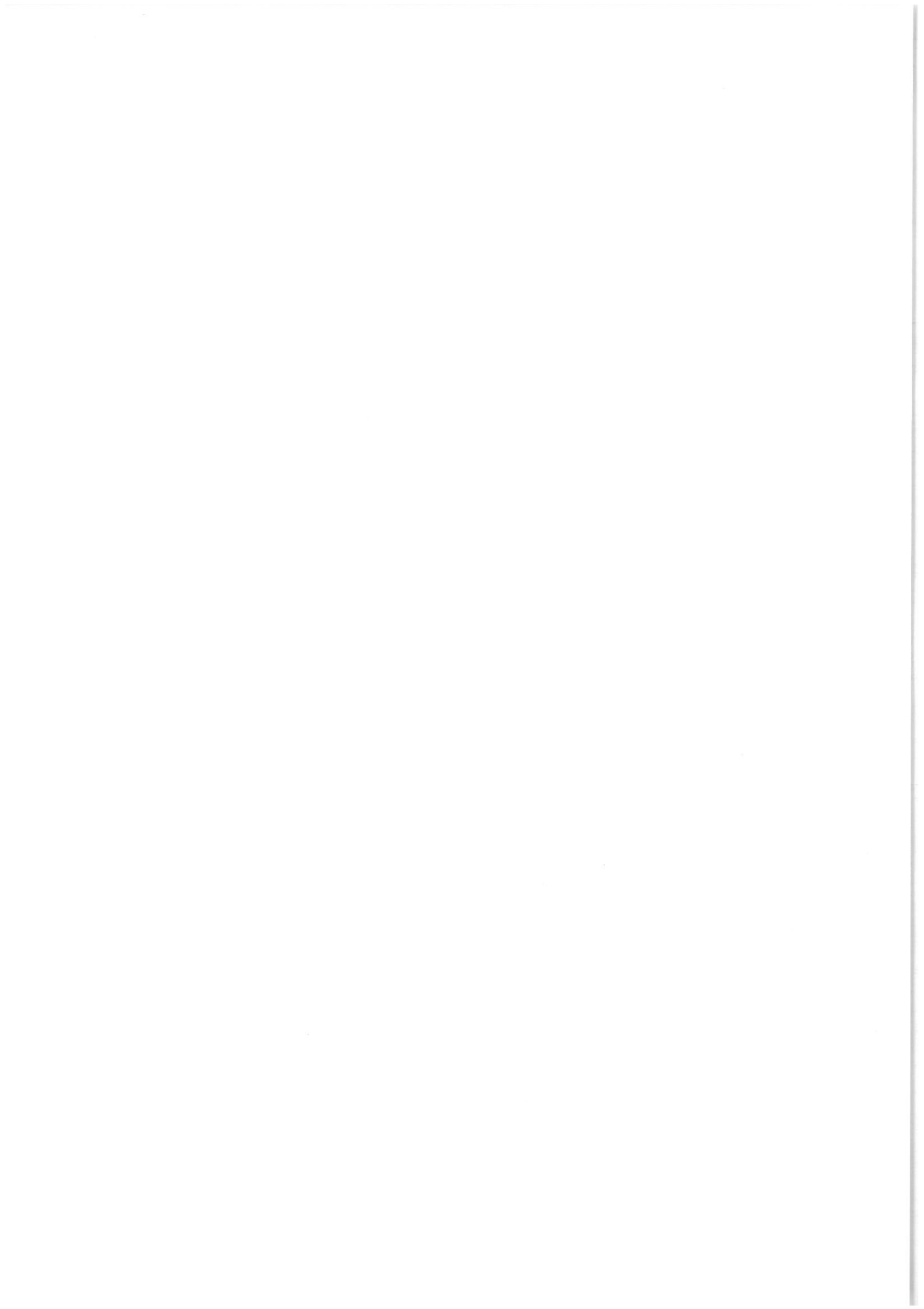
Majandusaasta aruande allkirjad.

Juhataja :

Marko Mitt

.....
(allkiri, kuupäev)


10. 01. 2023



Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5044	54.67%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8299	3600	39.02%	Ei
Metsaraie	02201	583	6.32%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7306240
Mobiiltelefon	+372 5027023
E-posti aadress	Mitt.Marko@gmail.com