

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

14. 05. 2008

216 81199
EL.

OÜ SE AQUA

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2007

Registrinumber :	10663397
Aadress :	Nõva 4-40, Tartu, 50104
Telefon :	+372 502 7023
Fax :	+372 730 6240
E-mail:	Mitt.Marko@gmail.com
Juhataja :	Marko Mitt
Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007
Tegevusala:	vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine

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.....	12
Lisa 3. Väärtpaberid	13
Lisa 4. Mitmesugused nõuded.....	13
Lisa 5. Tütarettevõtted.....	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Laenukohustused	13
Lisa 8. Maksud	14
Lisa 9. Omakapital	14
Lisa 10. Realiseerimise netokäive	14
Lisa 11. Finantstulud	14
Lisa 12. Muud äritulud ja ärikulud	15
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega.....	15
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud.....	15
Lisa 15. Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded	16
JUHATAJA ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA	20
JUHATAJA ALLKIRI 2006.MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	21

TEGEVUSARUANNE

OÜ SE Aqua jätkas 2007 aastal aktiivset majandustegevust veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenuse vallas. Seda tehti läbi 100% osalusega tütarettevõtte OÜ Nõo Veevärk.

Samuti jätkati investeerimisalast tegevust ning omati väärtpaberiportfelli Eesti võlakirjadest ning Euroopa Liidu ettevõtete aktsiatest.

2008 aastal jätkatakse varem alustatud tegevusi.

2007 aastal maksti ettevõtte tegevjuhile tasu 60 000 krooni.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 21 toodud OÜ SE Aqua konsolideerimisgrupi 2007. 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 tütarettevõttjad on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.



Marko Mitt
Juhataja

Tartu, 30. märts 2008

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2007	30.12.2006
AKTIVA		
Raha ja pangakontod (Lisa 2)	503 627	101 778
Aksiad ja muud väärtpaberid (Lisa 3)	4 181 906	7 290 606
Laekumata arved	347 362	275 291
Muud lühiajalised nõuded (Lisa 4)	2 130	3 682
Käibevara kokku	5 035 025	7 671 356
Tütarettevõtete aksiad ja osakud	0	0
Materiaalne põhivara	1 156 662	1 026 938
Põhivara kokku	1 156 662	1 026 938
KOKKU AKTIVA	6 191 687	8 698 294
PASSIVA		
Võlakohustused	0	3 000 000
Võlgnevus hankijatele	32 858	41 874
Maksuvõlad (Lisa 8)	100 887	92 769
Võlad töötajatele	93 596	58 139
Muud lühiajalised kohustused	71 981	128 181
Lühiajalised kohustused kokku	299 322	3 320 963
Pikaajalised võlakohustused	4 600 000	4 446 000
Pikaajalised kohustused kokku	4 600 000	4 446 000
Kohustused kokku	4 899 322	7 766 963
OSAKAPITAL	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelnevate aastate jaotamata kasum	887 332	4 010
ARUANDEAASTA KASUM (-kahjum)	361 033	887 322
Omakapital kokku	1 292 365	931 331
KOKKU PASSIVA	6 191 687	8 698 294



KASUMIARUANNE

(kroonides)

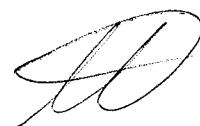
	2007	2006
Müügitulud (Lisa 10)	2 774 759	433 521
Muud tulud	0	294 173
Äritulud kokku	2 774 759	727 694
Kaubad, toore, materjal ja teenused	654 906	11 470
Mitmesugused tegevuskulud	285 059	155 822
Tööjõukulud	846 297	117 854
a) palgakulu	648 253	89 839
b) sotsiaalmaks	198 044	28 015
Kulum	44 192	6 869
Muud ärikulud	177 484	106 602
Ärikulud kokku	2 007 938	398 617
Ärikasum	766 821	329 077
Finantstulud (Lisa 11)	601 101	558 245
Finanskulud (Lisa 11)	1 006 889	0
Aruandeaasta puhaskasum	361 033	887 322



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

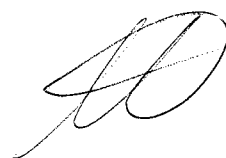
	2007	2006
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Aruandeaasta kasum	361 033	887 322
Põhivara kulum	44 192	6 869
Realiseerimata kasum väärtpaperitest	904 611	-524 245
Kokku korrigeerimised puhaskasumis:	948 803	-517 376
Nõuded ostjate vastu	-72 071	-265 291
Muud lühiajalised nõuded	1 552	-3 682
Muutus käibevaras kokku:	-70 519	-268 973
Võlad hankijatele	-9 016	41 874
Mitmesugused nõuded	-20 743	186 320
Maksuvõlad	8 118	92 769
Muutus äritegevusega seotud kohustustes kokku:	-21 641	320 963
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU	1 217 675	421 935
INVESTEERINGUTE RAHAVOOD		
Osakute ja võlakirjade soetamine	-3 488 833	-9 830 892
Osakute ja võlakirjade müük	5 692 922	3 064 532
Tasutud põhivara eest	-173 916	-1 033 807
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST KOKKU	2 030 173	-7 800 167
FINANTSEERIMISE RAHAVOOG		
Saadud laenu	0	7 446 000
Tagastatud laenu	-2 846 000	0
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST KOKKU	-2 846 000	7 446 000
RAHAVOOD KOKKU	401 848	67 768
Raha perioodi algul	101 778	34 010
Raha jäägi muutus	401 849	67 768
Raha perioodi lõpul	503 627	101 778



OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2005	40 000		3 941	69	44 010
2005 kasumi jagamine			69	-69	0
Aruandeaasta kasum				887 322	887 322
31.12.2006	40 000		4 010	887 322	931 331
2006 kasumi jagamine		4000	883 322	-887 322	0
Aruandeaasta kasum				361 033	361 033
31.12.2007	40 000	4 000	887 332	361 033	1 292 365



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ SE Aqua 2007.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruandes on summad toodud Eesti kroonides.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel väimeline 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 emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2007. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ SE Aqua ja OÜ Nõo Veevärk finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte 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 sidusettevõtjatesse) 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 sidusettevõtjates, 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 õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest 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 vähendamisenä.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3,000 krooni kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 "müügiootel põhivaraks". 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 õiglane 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 vähendamisena.

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 amortiseerimisühikotest. Kasutusrendimaksed 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 õiglane 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 igaaastast 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 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 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.

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 maksmisele 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:

Ettevõtte	31.12.2007	31.12.2006
OÜ SE Aqua	497 790	98 144
OÜ Nõo Veevärk	5 837	3 634
KOKKU	503 627	34 010



Lisa 3. Väärtpaberid

Väärtpaberi liik	31.12.2007	31.12.2006
Võlakirjad	1 952 894	4 104 100
Fondiosakud	347 200	285 100
Aktsiad	1 881 812	2 901 406
Õiglases väärtuses kokku	4 181 906	7 290 606

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

Liik	31.12.2007	31.12.2006
Töötajate võlgnevus	135	1 579
Ettemaksed	1 995	2 103
KOKKU	2 130	3 682

Lisa 5. Tütarettevõtted

Tütarettevõtte	OÜ Nõo Veevärk
Asukoht	Nõo
Aktsiate/osade arv seisuga 31.12.2007	1
Aktsiate osakute nimiväärtus	50000
Emaettevõtte osalus tütarettevõttes seisuga 31.12.2007	100%
Osaluse bilansiline väärtus emaettevõtte bilansis 31.12.2007	100 000

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed, transpordivahendid	Muu inventar	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2006 a.				
Soetusmaksumus	885 000	72 260	125 420	1 082 680
Akumuleeritud kulum	0	17 863	37 879	55 742
Jääkmaksumus	885 000	54 397	87 541	1 026 938
2007 a. toimunud muutused				
Soetamine	110 000	28 729	45 422	184 151
Mahakandmine		-8 260	-12 054	-20 314
Arvestatud kulum	0	15 678	28 514	44 192
Mahakantud põhivara kulum		-8 260	-1 819	-10 079
Saldo seisuga 31.12.2006 a.				
Soetusmaksumus	995 000	92 729	158 788	1 246 517
Akumuleeritud kulum	0	25 281	64 574	89 855
Jääkmaksumus	995 000	67 448	94 214	1 156 662

Lisa 7. Laenukohustused


Aruandeperioodil on tagastatud pikaajalise laenu lühiajalist osa 2 846 000 krooni. Laenu intress on 0% ja tagasimakse tähtaeg 2010 a.

Lisa 8. Maksud

Maksuvõlgnevused	31.12.2007	31.12.2006
Üksikisiku tulumaks	18 055	11 790
Sotsiaalmaks	34 868	29 043
Töötuskindlustus	722	557
Kogumispension	924	905
Käibemaks	45 063	35 460
Erisoodustuse tulumaks	1 255	15 014
Kokku maksuvõlgnevused	100 887	92 769

Lisa 9. Omakapital

OÜ SE Aqua osakapital on 40 000 krooni, 2007 aasta jooksul osakapitali ei muudetud. Samuti ei maksnud ettevõtte 2007 aasta jooksul dividende. Osanike üldkoosolek otsustas 2006 aasta puhaskasumi kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv vaba omakapital seisuga 31.12.07 moodustas 1 248 365 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 986 208 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 262 157 krooni.

Lisa 10. Realiseerimise netokäive

Tegevusalade lõikes

Tuluallikas	2007	2006
Vee realiseerimine		
s.h. elanikele	288 837	54 027
s.h. ettevõtetele	196 795	25 891
Heitvee ärajuhtimine		
s.h. elanikele	375 610	68 076
s.h. ettevõtetele	1 229 018	193 763
Mitmesugused teenused	684 499	91 764
Tulud kokku	2 774 759	433 521

Turgude koht geograafilises lõikes

Riik	2007	2006
Eesti	2 774 759	433 521
Tulud kokku	2 774 759	433 521

Lisa 11. Finantstulud, finantskulud

Muud intressi- ja finantstulud	2007	2006
Panga intressitulu	2 781	3 766
Rahaturufondi osakute ja võlakirjade müügist saadud tulu	498 345	0
Tekkepõhiselt arvestatud võlakirjade müügist saadaolev tulu	99 924	524 245
Muud finantstulud	51	30 234
KOKKU	601 101	558 245

Muud finantskulud	2007	2006
-------------------	------	------

Valuutakahjum	2 346	0
Tekkepõhiselt arvestatud väärtpaberite müügist saadaolev kahjum	1 004 535	0
Muud finantskulud	8	0
KOKKU	1 006 889	0

Lisa 12. Muud äritulud ja ärikulud

Muud äritulud	2007	2006
Muud äritulud	0	294 173
KOKKU	0	294 173

Muud ärikulud	2007	2006
Saastetasu	118 348	58 438
Ressursimaks	58 800	12 962
Muud ärikulud	336	35 202
KOKKU	177 484	106 602

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

OÜ SE Aqua aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tütarettevõtteid, millega tehingud on konsolideeritud aruandes elimineeritud;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- ettevõtte töötajaid.

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
OÜ Nõo Veevärk	0	180 000	0	60 000
Marko Mitt	12 000			
	31.12.2007	31.01.2006		
Kohustus seotud osapoolte ees	4 600 000	7 446 600		

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

Kululiik	2007	2006
Kommunaalkulud	196 061	35 734
Kontorikulud	14 826	4 007
Muud kulud	74 172	116 081
Mitmesugused tegevuskulud kokku	285 059	155 822

Lisa 15. Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded**Bilanss**

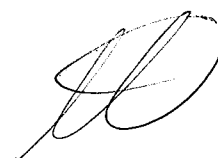
(kroonides)

	31.12.2007	30.12.2006
AKTIVA		
Raha ja pangakontod	497 790	98 144
Aktsiad ja muud väärtpaberid	3 500 820	7 005 506
Laekumata arved	48 970	0
Käibevara kokku	4 047 580	7 103 649
Tütarettevõtete aktsiad ja osakud	100 000	100 000
Materiaalne põhivara	995 000	885 000
Põhivara kokku	1 095 000	985 000
KOKKU AKTIVA	5 142 580	8 088 649
PASSIVA		
Võlakohustused	0	3 000 000
Maksuvõlad (Lisa 8)	39 463	0
Lühiajalised kohustused kokku	39 463	3 000 000
Pikaajalised võlakohustused	4 600 000	4 446 000
Pikaajalised kohustused kokku	4 600 000	4 446 000
Kohustused kokku	4 639 463	7 446 000
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	
Eelnevate aastate jaotamata kasum	598 649	4 010
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-139 532	598 640
Omakapital kokku	503 117	642 649
KOKKU PASSIVA	5 142 580	8 088 649

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2007	2006
Müügitulud	422 500	60 000
Muud tulud	0	0
Äritulud kokku	422 500	60 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused		
Mitmesugused tegevuskulud	62 636	8 445
Tööjõukulud	79 800	0
a) palgakulu	60 000	0
b) sotsiaalmaks	19 800	0
Kulum	0	0
Muud ärikulud	0	10 000
Ärikulud kokku	142 436	18 445
Ärikasum	280 064	41 555
Finantstulud	587 293	557 085
Finanskulud	1 006 889	0
Aruandeaasta puhaskasum	-139 532	598 640



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2007	2006
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Aruandeaasta kasum	-139 532	598 640
Korrigeerimised puhaskasumis:		
Realiseerimata (-)kasum/kahjum väärtpaberitest	904 611	-524 245
Kokku korrigeerimised puhaskasumis:	904 611	-524 245
Muutus käibevaras:		
Nõuded ostjate vastu	-48 970	10 000
Muutus käibevaras kokku:	-48 970	10 000
Muutus äritegevusega seotud kohustustes:		
Maksuvõlad	39 463	0
Muutus äritegevusega seotud kohustustes kokku:	39 463	0
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU	755 571	84 394
INVESTEERINGUTE RAHAVOOD		
Osakute ja võlakirjade soetamine	-5 926 619	-9 545 792
Osakute ja võlakirjade müük	8 526 694	3 064 532
Tasutud põhivara eest	-110 000	-985 000
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST KOKKU	2 490 075	-7 466 260
FINANTSEERIMISE RAHAVOOG		
Saadud laenu	0	7 446 000
Tagastatud laenu	-2 846 000	0
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST KOKKU	-2 846 000	7 446 000
RAHAVOOD KOKKU	399 646	64 134
Raha perioodi algul	98 144	34 010
Raha jäägi muutus	399 646	64 134
Raha perioodi lõpul	497 790	98 144



Omakapitali muutuse aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2005	40 000	0	3 941	69	44 010
2005 kasumi jagamine			69	-69	0
Aruandeaasta kasum				598 640	598 640
31.12.2006	40 000	0	4 010	598 639	642 649
2006 kasumi jagamine		4000	594 639	-598 639	0
Aruandeaasta kasum				-139 532	-139 532
31.12.2007	40 000	4 000	598 649	-139 532	503 117



JUHATAJA ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA

OÜ SE Aqua kasum oli 2007.aastal 361033 krooni

Juhataja teeb ettepaneku:

1. Kanda 2007 aasta kasumist 361 033 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.



Marko Mitt

Tartus, 30 märts 2008

JUHATAJA ALLKIRI 2007.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on koostanud 31.12.2007 lõppenud majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise aruande.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ning kasumi jaotamise otsus vastu võetud osaniku otsusega 30.03.2008 a.

Majandusaasta aruande allkirjad.

Juhataja :

Marko Mitt


30.03.08
.....
(allkiri, kuupäev)