

05. 04. 2007

22.04. 07994



OÜ SE AQUA

MAJANDUSAASTA ARUANNE

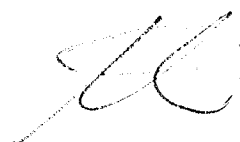
2006

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:	01.01.2006-31.12.2006
Tegevusala:	vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine

Sisukord

05. 04. 2007

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 hindamisalused	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	14
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

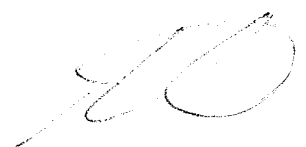


TEGEVUSARUANNE

05. 04. 2007

OÜ SE Aqua alustas 2006 aastal aktiivset majandustegevust veevarustuse ja heitvee ärajätmise teenuse vallas. Sellel otstarbel osteti 100% osalus Nõo valla vee-ettevõttes OÜ Nõo Veevõrk. Samuti moodustati väärtpaberiportfell Eesti võlakirjadest ning Euroopa Liidu ettevõtete aktsiatest. 2007 aastal jätkatakse 2006 aastal alustatud tegevusi.

2006 aastal ettevõtte tegevjuhile töötasu ei makstud.



05. 04. 2007

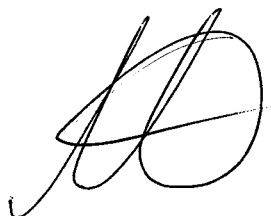
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 21 toodud OÜ SE Aqua konsolideerimisgrupi 2006. 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 tütarettevõtjad on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.



Marko Mitt
Juhataja

Tartu, 30. märts 2007.



05. 04. 2007

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2006	30.12.2005
AKTIVA		
Raha ja pangakontod (Lisa 2)	101 778	34 010
Aktsiad ja muud väärtpaberid (Lisa 3)	7 290 606	0
Laekumata arved	275 291	10 000
Muud lühiajalised nõuded (Lisa 4)	3 682	0
Käibevara kokku	7 671 356	44 010
Materiaalne põhivara	1 026 938	0
Põhivara kokku	1 026 938	0
KOKKU AKTIVA	8 698 294	44 010
PASSIVA		
Võlakohustused	3 000 000	0
Võlgnevus hankijatele	41 874	0
Maksuvõlad (Lisa 8)	92 769	0
Võlad töötajatele	58 139	0
Muud lühiajalised kohustused	128 181	0
Lühiajalised kohustused kokku	3 320 963	0
Pikaajalised võlakohustused	4 446 000	0
Pikaajalised kohustused kokku	4 446 000	0
Kohustused kokku	7 766 963	0
OSAKAPITAL	40 000	40 000
Eelnevate aastate jaotamata kasum	4 010	3 941
ARUANDEAASTA KASUM (-kahjum)	887 322	69
Omakapital kokku	931 331	44 010
KOKKU PASSIVA	8 698 294	44 010

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**KASUMIARUANNE**

(kroonides)

05. 04. 2007

	2006	2005
Müügitulud (Lisa 10)	433 521	0
Muud tulud	294 173	0
Äritulud kokku	727 694	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11 470	0
Mitmesugused tegevuskulud	155 822	0
Tööjõukulud	117 854	0
a) palgakulu	89 839	0
b) sotsiaalmaks	28 015	0
Kulum	6 869	0
Muud ärikulud	106 602	0
Ärikulud kokku	398 617	0
Ärikasum	329 077	0
Finantstulud	558 245	69
Finanskulud	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	887 322	69

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

(kroonides)

05. 04. 2007

	2006	2005
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Aruandeaasta kasum	887 322	69
Korrigeerimised puhaskasumis:		
Põhivara kulum	6 869	0
Realiseerimata kasum väärtpaperitest	-524 245	0
Kokku korrigeerimised puhaskasumis:	-517 376	0
Muutus käibevaras:		
Nõuded ostjate vastu	-265 291	0
Muud lühiajalised nõuded	-3 682	0
Muutus käibevaras kokku:	-268 973	0
Muutus äritegevusega seotud kohustustes:		
Võlad hankijatele	41 874	0
Mitmesugused nõuded	186 320	0
Maksuvõlad	92 769	0
Muutus äritegevusega seotud kohustustes kokku:	320 963	0
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU	421 935	69
INVESTEERINGUTE RAHAVOOD		
Osakute ja võlakirjade soetamine	-9 830 892	0
Osakute ja võlakirjade müük	3 064 532	0
Tasutud põhivara eest	-1 033 807	0
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST KOKKU	-7 800 167	0
FINANTSEERIMISE RAHAVOOG		
Saadud laenu	7 446 000	0
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST KOKKU	7 446 000	0
RAHAVOOD KOKKU	67 768	69
Raha perioodi algul	34 010	33 941
Raha jäägi muutus	67 768	69
Raha perioodi lõpul	101 778	34 010

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE**05. 04. 2007**

(kroonides)

	Osakapital	Elmiste 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	887 321	931 331

	Osakapital	Elmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2004	40 000	3 872	69	43 941
2004 kasumi jagamine		69	-69	0
Aruandeaasta kasum			69	69
31.12.2005	40 000	3 941	69	44 010

05. 04. 2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ SE Aqua 2006. 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 võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

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

2006. 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 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 õiglase 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.

05.04.2007

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 laenu 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 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 tollimaksumu, 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 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 remondikuluseid 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 üksikeisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Hooned, rajatised	2-10 %
• Torustikud	2-5%
• Transpordivahendid	17-30%
• Masinad ja seadmed	10-30 %
• Tööriistad	50%
• Muu inventar	20-30 %
Maad ei amortiseerita.	

05. 04. 2007

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 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 nüüdiseväärtuses, 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. 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.

05. 04. 2007

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 suurus 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 22/78 (kuni 31. detsembrini 2006 kehtis maksumäär 23/77) 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 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 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	31.12.2006	31.12.2005
OÜ SE Aqua	98 144	34 010
OÜ Nõo Veevärk	3 634	0
KOKKU	101 778	34 010

05. 04. 2007

Lisa 3. Väärtpaberid

Väärtpaberi liik	31.12.2006	31.12.2005
Võlakirjad	4 104 100	0
Fondiosakud	285 100	0
Aktsiad	2 901 406	0
Õiglasest väärtuses kokku	7 290 606	0

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

Liik	31.12.2006	31.12.2005
Töötajate võlgnevus	1 579	0
Ettemaksed	2 103	0
KOKKU	3 682	0

Lisa 5. Tütarettevõtted

Tütarettevõtte	OÜ Nõo Veevärk
Asukoht	Nõo
Aktsiate/osade arv seisuga 31.12.2006	1
Aktsiate osakute nimiväärtus	50000
Emaettevõtte osalus tütarettevõttes seisuga 31.12.2006	100%
Investeeringu bilansiline maksumus emaettevõtte bilansis 31.12.2005	0
Indikatiiivne kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum 2006	54 509
Osalus bilansiline väärtus emaettevõtte bilansis 31.12.2006	100 000

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed, transpordivahendid	Muu inventar	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005 a.				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
2006 a. toimunud muutused				
Soetamine	885 000	72 260	125 420	1 082 680
Soetuste kulum liisandumine		16 352	32 521	48 873
Arvestatud kulum	0	1 511	5 358	6 869
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

05. 04. 2007

Lisa 7. Laenukohustused

Aruandeperioodil on võetud pikaajalist laenu seotud osapoolelt 7446 000 krooni. Sellest järgneval aruandeaastal kuulub tagastamisele 3 000 000 krooni. Laenu intress on 0%’i.

Lisa 8. Maksud

Maksuvõlgnevused	31.12.2006	31.12.2005
Üksikisiku tulumaks	11 790	0
Sotsiaalmaks	29 043	0
Töötuskindlustus	557	0
Kogumispension	905	0
Käibemaks	35 460	0
Erisoodustuse tulumaks	15 014	0
Kokku maksuvõlgnevused	92 769	0

Lisa 9. Omakapital

OÜ SE Aqua osakapital on 40 000 krooni, 2006 aasta jooksul osakapitali ei muudetud. Samuti ei maksnud ettevõtte 2006 aasta jooksul dividende. Osanike üldkoosolek otsustas 2005 aasta puhaskasumi kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Emattevõtte aktsionäridele kuuluv vaba omakapital seisuga 31.12.06 moodustas 887 322 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 692 111 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 195 211 krooni.

Lisa 10. Realiseerimise netokäive

Tegevusalade lõikes

Tulu liik	2006	2005
Vee realiseerimine		
s.h. elanikele	54 027	0
s.h. ettevõtetele	25 891	0
Heitvee ärajuhtimine		
s.h. elanikele	68 076	0
s.h. ettevõtetele	193 763	0
Mitmesugused teenused	91 764	0
Tulud kokku	433 521	0

Turgude koht geograafilises lõikes

Riik	2006	2005
Eesti	433 521	0
Tulud kokku	433 521	0

Lisa 11. Finantstulud

Muud intressi- ja finantstulud	2006	2005
Panga intressitulu	3 766	69
Rahaturufondi osakute ja võlakirjade müügist saadud tulu	0	0
Tekkepõhiselt arvestatud võlakirjade müügist saadaolev tulu	524 245	0

05. 04. 2007

Muud finantstulud	30 234	0
KOKKU	558 245	69

Lisa 12. Muud äritulud ja ärikulud

Muud äritulud	2006	2005
Kasum põhivara müügist	0	0
Kindlustushüvitised	0	0
Trahvid ja viivised	0	0
Muud äritulud	294 173	0
KOKKU	294 173	0

Muud ärikulud	2006	2005
Saastetasu	58 438	0
Kahjum põhivara mahakandmisel	0	0
Ressursimaks	12 962	0
Muud ärikulud	35 202	0
KOKKU	106 602	0

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.

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
OÜ Nõo Veevärk	0	60 000	0	0
	31.12.2006	31.01.2005		
Kohustus seotud osapoolte ees	7 446 600	0		

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

Kululiik	2006	2005
Kommunaalkulud	35 734	0
Kontorikulud	4 007	0
Muud kulud	116 081	0
Mitmesugused tegevuskulud kokku	155 822	0

Lisa 15. Emaettevõtte konsolideerimata põhiaruanded

05. 04. 2007

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2006	30.12.2005
<u>AKTIVA</u>		
Raha ja pangakontod	98 144	34 010
Aktsiad ja muud väärtpaberid	7 005 506	0
Laekumata arved	0	10 000
Käibevara kokku	7 103 649	44 010
Tütaretevõtete aktsiad ja osakud	100 000	0
Materiaalne põhivara	885 000	0
Põhivara kokku	985 000	0
KOKKU AKTIVA	8 088 649	44 010
<u>PASSIVA</u>		
Võlakohustused	3 000 000	0
Lühiajalised kohustused kokku	3 000 000	0
Pikaajalised võlakohustused	4 446 000	0
Pikaajalised kohustused kokku	4 446 000	0
Kohustused kokku	7 446 000	0
OSAKAPITAL	40 000	40 000
Eelnevate aastate jaotamata kasum	4 010	3 941
ARUANDEAASTA KASUM (-kahjum)	598 640	69
Omakapital kokku	642 649	44 010
KOKKU PASSIVA	8 088 649	44 010

Kasumiaruanne

(kroonides)

05. 04. 2007

	2006	2005
Müügitulud	60 000	0
Muud tulud	0	0
Äritulud kokku	60 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	8 445	0
Tööjõukulud	0	0
a) palgakulu	0	0
b) sotsiaalmaks	0	0
Kulum	0	0
Muud ärikulud	10 000	0
Ärikulud kokku	18 445	0
Ärikasum	41 555	0
Finantstulud	557 085	69
Finanskulud	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	598 640	69

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

05. 04. 2007

	2006	2005
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Aruandeaasta kasum	598 640	69
Korrigeerimised puhaskasumis:		
Põhivara kulum	0	0
Aktsiate ja võlakirjade müügist saadud kasum	0	0
Realiseerimata kasum väärtpaberitest	-524 245	0
Kasum põhivara müügist	0	0
Kokku korrigeerimised puhaskasumis:	-524 245	0
Muutus käibevaras:		
Nõuded ostjate vastu	10 000	0
Varud	0	0
Muutus käibevaras kokku:	10 000	0
Muutus äritegevusega seotud kohustustes:		
Võlad hankijatele	0	0
Muutus äritegevusega seotud kohustustes kokku:	0	0
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU	84 394	69
INVESTEERINGUTE RAHAVOOD		
Osakute ja võlakirjade soetamine	-9 545 792	0
Osakute ja võlakirjade müük	3 064 532	0
Tasutud põhivara eest	-985 000	0
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST KOKKU	-7 466 260	0
FINANTSEERIMISE RAHAVOOG		
Saadud laenu	7 446 000	0
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST KOKKU	7 446 000	0
RAHAVOOD KOKKU	64 134	69
Raha perioodi algul	34 010	33 941
Raha jäägi muutus	64 134	69
Raha perioodi lõpul	98 144	34 010

Omakapitali muutuse aruanne

(kroonides)

05. 04. 2007

	Osakapital	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			598 640	598 640
31.12.2006	40 000	4 010	598 639	642 649

	Osakapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2004	40 000	3 872	69	43 941
2004 kasumi jagamine		69	-69	0
Aruandeaasta kasum			69	69
31.12.2005	40 000	3 941	69	44 010

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

JUHATAJA ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA

05. 04. 2007

OÜ SE Aqua kasum oli 2006.aastal 887 322 krooni

Juhataja teeb ettepaneku:

1. Kanda 2006 aasta kasumist 4 000 krooni kohustuslikku reservkapitali.
2. Kanda 2006 aasta kasumist 883 322 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.



Marko Mitt

Tartus, 30 märts 2007



05. 04. 2007

JUHATAJA ALLKIRI 2006.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

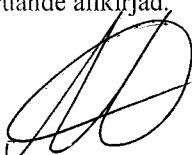
Juhataja on koostanud 31.12.2006 lõppenud majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise aruande.

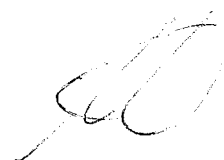
Majandusaasta aruanne on kinnitatud ning kasumi jaotamise otsus vastu võetud osaniku otsusega 30.03.2007 a.

Majandusaasta aruande allkirjad.

Juhataja :

Marko Mitt

 30.03.07
.....
(allkiri, kuupäev)



05. 04. 2007

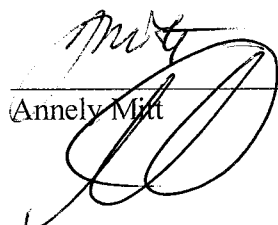
Osäühing SE Aqua (reg. nr. 10663397) osanike nimekiri.

Tartus 30.03.2007 a.

Osakapital jaguneb osanike vahel alljärgnevalt:

Nimi	Elukoht	Isikukood	Osa suurus	Hääli
Annely Mitt	Tartu	47103272755	40000	400

Osanik :


Annely Mitt

Protokollija


Marko Mitt