

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aquaphor International OÜ

registrikood: 11207974

tänava/talu nimi, L. Tolstoi tn 2a
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn**maakond:** Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40231

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	11
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	20
Lisa 8 Laenunõuded	20
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	22
Lisa 11 Kasutusrent	22
Lisa 12 Laenukohustised	24
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 16 Osakapital	26
Lisa 17 Müügitulu	27
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 20 Tööjõukulud	28
Lisa 21 Tulumaks	28
Lisa 22 Seotud osapooled	28
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	30
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

TEGEVUSARUANNE

Aquaphor International OÜ on üks suurimatest Eesti ettevõtetest, kes tegeleb kodus- ja tööstuses kasutatavate veepuhastussüsteemide tootmisega.

Aquaphor International Grupp areneb hoogsalt, mis nõuab suuri investeeringud, seetõttu suunatakse kogu kasum edasisse arengusse. Majanduslanguse perioodil võtsime vastu pikaajalise mõjuga otsuseid, millest tähtsaim oli jätkata planeeritud investeeringutega ning mitte ühtegi neist edasi lükata. Summaarsed investeeringud tootmise arendamisse ulatusid eelmisel aastal 9,4 miljoni euroni. Põhiosa neist läks lisa tootmispindade ehitamiseks ja kaasaegsete tehnoloogiliste seadmete juhtivatelt tootjatelt ostmiseks ning tootmisprotsesside automatiseerimiseks. Aasta jooksul võeti kasutusele Jaapanis toodetud 26 survealumasinat ning alustati Šveitsist ja Itaaliast ostetud pakkimis- ja kartongimasinate kasutamist. Olulised investeeringud tootmisliinide automatiseerimisse, kasutades Euroopa tootjate kõrgtehnoloogilisi lahendusi, on võimaldanud tõsta kannu vahetusfiltrite pakkimise efektiivsust 40-50% võrra.

2021. aasta veebruaris olid sõlmitud lepingud alltöövõtjatega ning oli alustatud Narva tehase teise tootmishoone ehitamist. Narva ettevõtte tootmishoone laiendamise investeeringuprogramm investeeringutoetuse fondi RTK kaasamisel lõppes edukalt 2022. aastal. Selle tulemusena suurenes Narva tehase pindala 11 000m² võrra ja ettevõtte tootmispind kokku 2022. aastal ulatus 50 000m². Uutes tootmisruumides on organiseeritud ja toimivad tööstuslike veepuhastussüsteemide tootmise osakonnad, metallitöötlemis- ja vormitootmis töökojad.

2023. aastal on kavas parandada üksikute Gruppi kuuluvate ettevõtete majandustulemusi, sh laiendades tootevalikut, otsides uusi müügiturge, sõlmides lepinguid uute partneritega. Samuti jätkub müügi- ja logistikaprotsesside optimeerimine ning täiendamine uute tehnoloogiliste lahendustega, e-kaubanduse kasutajamugavuse, jõudluse ja teeninduskiiruse arendamine. Plaanis on jätkata ka mitmete ettevõtte pikaajalise strateegia osaks olevate arendustega, kus klientide ootuste täitmise ja protsesside efektiivistamise kõrval pöörame järjest enam tähelepanu vastutustundlikkusele ning ökoloogilise jalajälje vähendamisele.

Lähiaastatel on plaanis aktiivselt arendada müüki Põhja- ja Lõuna-Ameerika turgudel. Lisaks

kodumajapidamises kasutatavatele veepuhastusseadmetele juurutame aktiivselt ka originaalseid tööstussüsteeme mere- ja ookeanvee puhastamiseks, mida toodetakse Narvas. 2023. aastal sõlmime lepingu professionaalsete veepuhastussüsteemide tarnimiseks Hispaaniasse. Kliimamuutused, üleminek energiasäästlikele tehnoloogiatele ja kõrged keskkonnastandardid loovad kiire nõudluse Aquaphor toodete järele.

Äritegevusega seotud riskide juhtimine on oluline ja lahutamatu osa juhtimisest. Tegevjuhtkond tuvastab ja analüüsib riske, koostab maandamisplaanid ning teeb vajadusel ettepanekuid ressursside eraldamiseks oluliste riskidega tegelemiseks. Põhiriskideks peame riske, millel on võimalik negatiivne lühi-või/ja pikaajaline mõju finantstulemusele, mainele, ärimudelile ja strateegiale. Põhiriskina hetkel oleme klassifitseerinud majanduskeskkonda.

Majanduskeskkonna riskide all hindame turuolukorda, makromajanduslike tegurite ja trendide muutusi. Sõda Ukrainas, majanduslangus maailmamajanduses, energia- ja erakordselt kiire inflatsioon avaldavad negatiivset mõju kogu Eesti tööstusele. Toorainehinnad püsivad kõrgel tasemel, elektri maksumus oli tõusnud kriitilistele piiridele.

Majandusaasta ja aruande koostamise perioodil valuutakursside muutmisega seonduvat riskid aruandele mõju ei avaldanud, samuti puuduvad neid riske kandvaid varad ja kohustised. Minimaalse riskifaktorina on krediidirisk. Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis võiks tekkida juhul, kui ettevõttega majandustehingus osalev vastaspool ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi ja tagada finantsinstrumendist tulenevaid rahavoogusid. Krediidirisk kaasneb põhiliselt raha ja raha ekvivalentidega, nõuetega ostjate vastu ja lepinguliste varadega. Likviidsusriski hajutamiseks hoiab ettevõtte vabu rahalisi vahendeid erinevates pankades ja valuutades.

Aquaphor International OÜ üheks strateegiliseks fookusteemaks on keskkond. Keskkonnamõjude hindamise tulemusel defineerisime peamised keskkonnaaspektid, milleks on elektri- ja soojusenergia tarbimine tootmisruumides, komponentide ja materjalide kasutamine toodetes, jäätmete teke ning transport teenuste kasutamine toote veol.

Lisaks finantsriskidele arvestame ka sotsiaalsete riskidega. Töötajatega seonduvate riskide hulgast mõjutavad töötajate kõrged ootused töötingimustele, mis raskendavad värbamisprotsessi ning suurendavad vabatahtlikku volavust. Riski maandamiseks oleme

kontsernis loonud töötajatele läbipaistva tasustamissüsteemi ning pakume kaasaegseid töötingimusi.

Grupi keskmine töötajate arv aastal 2022 oli 841 inimest, tööjõukulud moodustasid 15,945 miljonit eurot. Osaühingut juhib juhatus, mis koosneb 3 juhatuse liikmest.

Aquaphor International OÜ Gruppi kuuluvad tütarettevõtted: Iisraelis osalusega 75%; Kasahstanis osalusega 80%; Rumeenias osalusega 99%; Poolas, Serbias, Ukrainas, Valgevenes, Saksamaal, Suurbritannias ja Eestis osalusega 100%. Alates 01.01.2022 USA-s asuvas sidusettevõttest on saanud tütarettevõtte osalusega 59%.

Aquaphor International OÜ müügitulu moodustas 2022.aastal 74,313 miljonit eurot, mis oli 4,36% väiksem võrreldes 2021 aastaga. Grupi 2022. aasta konsolideeritud müügitulu oli 94,763 miljonit eurot. 2022.a. müügitulu vähenes eelmise aastaga võrreldes 1,04% võrra. Kõik tütarfirmad kodumaaistel turgudel on näidanud stabiilset müügitulu. Seoses geopoliitiliste sündmustega Ukrainas on hetkel võimatu hinnata kahju, mis kannatab Ukrainas olev tütarettevõtte.

Võrreldes eelmiste perioodidega ei ole Aquaphor International OÜ finantstulemused halvenenud. Samas, maailmas on toimumas mitmeid ajalooliselt, poliitiliselt ja majanduslikult määravaid muutuseid ja sündmusi. Nende mõjul on tekkinud arusaam, et miski pole kindel ja ettevõtte peab alati valmis olema ootamatusteks. Kontserni viimaste aastate suuremahulised investeeringud ja tugev ajalooline vundament võimaldas aruandeaastal osaks saanud väljakutsetega toime tulla.

Dividendipoliitika pidamisel hoiame konservatiivset vaadet. Eelistame investeerida kogu kasum ettevõtte varadesse. Dividendipoliitikat valiti tuleviku arengut ja kasumi kasvu silmas pidades. Seega on valitud konservatiivset tüüpi dividendipoliitika, mil kogu kasum suunatakse seadmete ostmiseks, tööstushoonete ehitamiseks, tootmise ja toodangu sortimendi laiendamiseks. Kontsern kontrollib ka tütarettevõtete dividendipoliitikat.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2022. a.	2021. a.
Käibe puhasrentaablus ROS	2,88%	7,17%
Koguvarede rentaablus ROA	2,67%	8,09%
Omakapitali rentaablus ROE	6,04%	15,9 %
Maksevõime kordaja (kordades)	2,41	2,76
Varade käibesagedus (kordades)	0,93	1,13

Finantsnäitajate arvestamise meetoodika:

Käibe puhasrentaablus ROS = puhaskasum/müügitulu* 100%

Koguvarede rentaablus ROA = puhaskasum/ varad *100%

Omakapitali rentaablus ROE = puhaskasum/omakapital * 100%

Maksevõime kordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade käibesagedus = müügitulu/varad

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 761 952	4 605 078	2
Nõuded ja ettemaksed	14 244 710	15 252 580	3
Varud	43 371 100	35 099 407	4
Kokku käibevarad	71 377 762	54 957 065	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 842 837	6
Finantsinvesteeringud	767 210	0	7
Nõuded ja ettemaksed	1 016 573	331 164	3
Materiaalsed põhivarad	28 876 595	27 260 351	9
Immateriaalsed põhivarad	352 026	420 210	10
Kokku põhivarad	31 012 404	29 854 562	
Kokku varad	102 390 166	84 811 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	369 220	2 839 874	12
Võlad ja ettemaksed	26 657 608	15 335 107	13
Eraldised	630 444	194 679	
Sihtfinantseerimine	1 990 000	1 517 464	15
Kokku lühiajalised kohustised	29 647 272	19 887 124	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 420 571	21 743 254	12
Võlad ja ettemaksed	12 891	21 547	13
Kokku pikaajalised kohustised	27 433 462	21 764 801	
Kokku kohustised	57 080 734	41 651 925	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 406 427	14 406 427	16
Ülekurss	1 249 473	1 249 473	
Oma osad	-305 281	-305 281	
Kohustuslik reservkapital	1 426 872	1 297 806	
Realiseerimata kursivahed	18 194	248 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 771 381	18 734 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 554 875	6 805 510	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	43 121 941	42 436 635	

Vähemusosalus	2 187 491	723 067	
Kokku omakapital	45 309 432	43 159 702	
Kokku kohustised ja omakapital	102 390 166	84 811 627	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	94 763 056	95 756 278	17
Muud äritulud	1 128 773	405 978	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 458 270	570 223	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 559 313	-53 860 950	18
Mitmesugused tegevuskulud	-12 468 579	-8 999 090	19
Tööjõukulud	-20 696 524	-18 525 470	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 774 041	-7 543 070	9,10
Muud ärikulud	-488 870	-182 998	
Ärikasum (kahjum)	4 362 772	7 620 901	
Intressitulud	3 887	49	
Intressikulud	-539 847	-293 570	
Muud finantstulud ja -kulud	-460 275	-165 886	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 366 537	7 161 494	
Tulumaks	-628 861	-299 297	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737 676	6 862 197	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 554 875	6 805 510	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	182 801	56 687	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737 676	6 862 197
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-229 012	228 870
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-229 012	228 870
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 508 664	7 091 067
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	2 324 513	6 984 734
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	184 151	106 333

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 362 772	7 620 901	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 774 041	7 543 070	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 042 233	15 155	
Muud korrigeerimised	-778 231	1 209 509	
Kokku korrigeerimised	5 953 577	8 767 734	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	462 710	-12 243 826	3
Varude muutus	-8 271 693	-17 095 194	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 763 139	3 476 569	13
Makstud intressid	-553 246	-297 272	
Makstud ettevõtte tulumaks	-628 861	-299 297	
Kokku rahavood äritegevusest	13 088 398	-10 070 385	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 704 112	-10 047 980	9,10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 563 523	22 733	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	472 536	1 517 464	15
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-1 355 700	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-59 525	-110 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-555 000	0	
Antud laenud	-236 504	-107 768	
Antud laenude tagasimaksed	108 794	62 849	
Laekunud intressid	3 748	440	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 406 540	-10 017 962	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 178 045	26 128 320	12
Saadud laenude tagasimaksed	-4 284 677	-2 765 707	12
Makstud dividendid	-40 203	-163 477	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 853 165	23 199 136	
Kokku rahavood	9 535 023	3 110 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 605 078	1 585 884	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 535 023	3 110 789	
Valuutakursside muutuste mõju	-378 149	-91 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 761 952	4 605 078	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital							Kokku
							Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	14 406 427	1 249 473	-305 281	948 049	69 332	17 608 073	652 904	34 628 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	179 224	6 805 510	106 333	7 091 067
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-27 155	-163 477	-190 632
Muutused reservides	0	0	0	349 757	0	-349 757	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	1 502 983	127 307	1 630 290
31.12.2021	14 406 427	1 249 473	-305 281	1 297 806	248 556	25 539 654	723 067	43 159 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-230 362	2 554 875	184 151	2 508 664
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	-40 203	-40 203
Muutused reservides	0	0	0	129 066	0	-129 066	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	-1 639 207	1 320 476	-318 731
31.12.2022	14 406 427	1 249 473	-305 281	1 426 872	18 194	26 326 256	2 187 491	45 309 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aquaphor International OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruannete koostamiseks peab juhtkond tegema otsuseid, andma hinnanguid ja lähtuma eeldustest, mis mõjutavad kajastatud tulusid, kulusid, varasid ja kohustisi ning avaldama tingimuslikud kohustised aruandeperioodi lõpu seisuga.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja valitseva mõju all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte valitseva mõju all olevate ettevõtjate tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanded koosnevad äriühingu ja tema tütarettevõtjate raamatupidamise aastaaruannetest, mis on koostatud 31. detsembri seisuga.

Kuupäev, millise seisuga koostatakse tütarettevõtjate raamatupidamise aastaaruanded, langeb kokku kuupäevaga, millise seisuga koostatakse äriühingu aastaaruandeid, ning kõigi aruannete puhul kasutatakse samu arvestuspõhimõtteid. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Tütarettevõtjad on täielikult konsolideeritud alates kuupäevast, mil kontroll netovarade ja omandatava tegevuse üle läheb tegelikult üle kontsernile, või kuupäevast, mil need tütarettevõtjad asutatakse otse kontserni poolt, ning jäävad konsolideerituks kuni valitseva mõju lakkamise kuupäevani. Kontsernil on valitsev mõju juriidilise isiku üle, kui talle kuulub otseselt või kaudselt, tütarettevõtjate kaudu, üle poolte häälest vastava äriühingu osanike üldkoosolekul (v.a juhul, kui on võimalik tõestada, et vastavate hääle omanike puhul ei ole tegu valitseva mõjuga). Valitseva mõjuga on tegu ka juhul, kui kontsernil on lepingud, mis annavad talle õiguse juhtida ettevõtja finants- ja tegevuspõhimõtteid nii, et selle tegevusest kasu saada. Vähemusosalus on osalus tütarettevõtja omakapitalis, mida ei saa otseselt ega kaudselt omistada emaettevõtjale. Vähemusosaluse omandamist tütarettevõtjates, mis on juba kontserni kontrolli all, kajastatakse omakapitalitehingutena, mille puhul erinevust tasu ja netovara osa bilansiväärtuse vahel kajastatakse otseselt jaotamata kasumis.

Konsolideeritavat üksust ei pea rida-realt kajastama konsolideerimisgrupi aruandes, kui puudub valitsev mõju konsolideeritava üksuse üle.

Selle tõttu ei ole konsolideeritud rida-realt järgnevad üksused: Westaqua-Distribution OÜ soetusmaksumus bilansis 555 tuhat eurot; Electrophor Inc finantsinvesteeringud setusmaksumuses 212 tuhat eurot.

Konsolideerimisgrupi aruandes konsolideeritakse esimest aastat tütar Electrophor Inc, mille tõttu on korrigeerimised andmetes kajastatud rahavoogudes real muud korrigeerimised ja omakapitalis real muud muutused omakapitalis.

Finantsvarad

Kontserni finantsvarad sisaldavad raha ja selle lähendid, nõudeid ostjate vastu ning muid nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud) kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud finantsseisundi aruandes üllikviidseid ja väga väikese väärtuse muutumise riskiga vahendeid, näiteks sularaha kassas, raha arvelduskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Äriühingu tütarettevõtete arveldusvaluutad on nende asukohamaal käibel olevad

kohalikud vääringud. Mitterahalised kirjed, mida mõõdetakse välisvaluutas kajastatud soetusmaksumuses, konverteeritakse

vahetuskursside alusel, mis kehtisid esialgse tehingu kuupäeval. Tütarettevõtete varad ja kohustised konverteeritakse

esitusvaluutasse vahetuskursiga, mis kehtis aruandeperioodi lõpus, ning nende kasumid ja kahjumid konverteeritakse vastava perioodi keskmise vahetuskursi alusel, milleks on tehingute kuupäevadel kehtinud vahetuskursside tegelik keskmine.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Konsolideeritavat üksust ei ole rida-realt kajastatud siis, kui puudub oluline mõju.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööeaga üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Eraldi omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	2-40
Tootmiseseadmed	2-5
Muud masinad ja seadmed	2-5
Muu inventar ja IT seadmed	2
Immateriaalsed põhivara	3-5

Rendid

Kontsern rendib kasutusrendilepingute alusel äripindu ning autosid. Kasutusrendikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine. Varade sihtfinantseerimisi kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt võetakse bilansis arvele soetatud vara tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse finantsseisundi aruandes kohustisena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse. Sihtfinantseerimise kohustis kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks, ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

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.

Maksustamine

Dividendi tulumaks Eestis: Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendidest. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. 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.

Muud maksuliigid Eestis: sotsiaalmaks: 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt; töötuskindlustusmaks 0,8% töötajatele tehtud väljamaksetelt; erisoodustuste tulumaks 20/80 töötajatele tehtud erisoodustustelt.

Tütarettevõtete tulumaksu arvestamisel lähtutakse vastavate riikide maksuseadustest.

Ettevõtte tulumaksumäärad tütaretevõtete riikides:

Iisrael 23%
Poola 19%
Ukraina 18%
Suurbritannia 25%
Saksamaa 15,825%
Rumeenia 16%
Valgevene 18%
Serbia 15%
Kasahstan 20%
Ameerika Ühendriigid 21%

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse olulise osalusega juriidilisest isikust omanikke ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid, sidusettevõtjaid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod pankades	13 750 000	4 585 924
Sularaha kassas	11 952	19 154
Kokku raha	13 761 952	4 605 078

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 562 425	12 562 425	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 722 852	12 722 852	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-160 427	-160 427	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	452 076	452 076	0	0	5
Laenunõuded	285 810	84 144	113 602	88 064	
Muud nõuded	413 018	366 063	46 955	0	
Ettemaksed	1 547 834	779 882	767 952	0	
Tulevaste perioodide kulud	841 608	771 264	70 344	0	
Muud makstud ettemaksed	706 226	8 618	697 608	0	
Intressinõuded	120	120	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 261 283	14 244 710	928 509	88 064	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 521 965	11 521 965	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 648 994	11 648 994	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-127 029	-127 029	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	829 805	829 805	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	643 168	642 666	502	0	5
Laenunõuded	145 674	18 198	117 775	9 701	
Muud nõuded	180 377	129 675	50 702	0	
Viitlaekumised				0	
Ettemaksed	395 822	243 338	152 484	0	
Tulevaste perioodide kulud	360 451	207 967	152 484	0	
Muud makstud ettemaksed	35 371	35 371	0	0	
Muud makstud ettemaksed seotud osapooltele	1 866 926	1 866 926	0	0	22
Intressinõuded	7	7	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 583 744	15 252 580	321 463	9 701	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	22 458 278	16 085 329
Lõpetamata toodang	2 726 555	2 054 949
Valmistoodang	7 941 610	3 928 781
Müügiks ostetud kaubad	5 895 494	6 153 535
Ettemaksed varude eest	4 349 163	6 876 813
Kaubad teel	1 998 620	3 729 018
Ettemaksed varude eest	2 350 543	3 147 795
Kokku varud	43 371 100	35 099 407

Varude allahindlus tehakse inventuuri lõpus ja kajastatakse aruandeperioodi kuluna. 2021.aastal ja aruandeaastal ei ole varud allahinnatud. Kulud varude mahakandmisest ning inventuuri puudujäägid 2022. aastal on summas 90 049 eurot (2021:13 262 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 221	44 156	52 525	128 821
Käibemaks	301 280	509 746	391 025	366 307
Üksikisiku tulumaks	12	185 782	726	163 933
Erisoodustuse tulumaks	0	3 084	0	1 391
Sotsiaalmaks	61	420 190	2 598	353 950
Kohustuslik kogumispension	16	31 879	14	26 541
Töötuskindlustusmaksed	0	6 892	0	7 422
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141 486	8 010	196 280	5 870
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	452 076	1 209 739	643 168	1 054 235

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12545414	Tapaqua OÜ	Eesti	Majutus ja toitlustus	100	100
513957308	Aquaphor Israel Ltd	Iisrael	Veepuhastamise süsteemide tootmine	75	75
10671020000011800	Aquaphor West LLC	Ukraina	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	100	100
86171948TOO	Akvafor Kazakhstan TOO	Kasahstan	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	80	80
REGON141708818	Aquaphor Poland Sp.Z o.o.	Poola	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	100	100
20460326	Akvafor Doo Beograd	Serbia	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	100	100
31050300	Aqua Biosan SRL	Rumeenia	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	99	99
193121347	BelAqua Distribution LLC	Valgevene	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	100	100
HRB207923B	Aquaphor GMBH	Saksamaa	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	100	100
12158751	Aquaphor UK Ltd	Suurbritannia	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	80	100
1431869	Electrophor Inc	Ameerika Ühendriigid	Veefiltrite jae-ja hulgimüük	25	59

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Tapaqua OÜ	2 500	0	2 500
Aquaphor Israel Ltd	1 450 850	0	1 450 850
Aquaphor West LLC	140 000	0	140 000
Akvafor Kazakhstan TOO	502 000	0	502 000
Aquaphor Poland Sp.Z o.o.	1 050 000	294 993	1 344 993
Akvafor Doo Beograd	60 000	0	60 000
Aqua Biosan SRL	120 000	0	120 000
BelAqua Distribution LLC	64 000	0	64 000
Aquaphor GMBH	25 000	0	25 000
Aquaphor UK Ltd	23 162	59 525	82 687
Electrophor Inc	0	3 709 763	3 709 763
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 437 512	4 064 281	7 501 793

09.03.2022 soetas Aquaphor International OÜ veel täiendavalt 20% Aquaphor UK Ltd aktsiatest makstes selle eest 59 525 eurot.

20.07.2022 summas 294 993 eurot tehti täiendav sissemakse tütarettevõtja Aquaphor Poland Sp.z.o.o omakapitali.

01.01.2022 USA-s asuvas sidusettevõttest Electrophor Inc on saanud tütarettevõtte osalusega 59%, muutused on kajastatud omakapitalis.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	0	0
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	0
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	767 210	767 210
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	767 210	767 210

Pikaajalised finantsinvesteeringud ettevõtetesse kus Aquaphor International OÜ-l puudub oluline mõju.

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenud töötajatele	44 647	19 092	18 216	7 339	0,01%	KZT	2023-2024, 2029
Laenud töötajatele	80 725	0	0	80 725	0,01%	USD	2029
Laenud töötajatele	13 377	4 116	9 261	0	0,01%	BYN	2025, 2026
Laenud töötajatele	29 642	0	29 642	0	8,62%	PLN	2025
Laenud töötajatele	117 419	60 936	56 483	0	0,10%	EUR	2023-2027
Laenunõuded	285 810	84 144	113 602	88 064			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenud töötajatele	41 768	12 054	20 013	9 701	0,01%	KZT	2022-2024, 2029
Laenud töötajatele	36 868	0	36 868	0	8,62%	PLN	2025, 2026
Laenud töötajatele	60 894	0	60 894	0	0,10%	EUR	2023-2026
Laenud töötajatele	6 144	6 144	0	0	0,01%	ILS	2022
Laenunõuded	145 674	18 198	117 775	9 701			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	568 152	23 030 894	205 391	188 632	17 815 752	18 209 775	1 778 445	99 899	2 908 429	3 008 328	46 595 594
Akumuleeritud kulum	0	-8 802 196	-170 376	-139 782	-13 186 222	-13 496 380	-1 339 823	0	0	0	-23 638 399
Jääkmaksumus	568 152	14 228 698	35 015	48 850	4 629 530	4 713 395	438 622	99 899	2 908 429	3 008 328	22 957 195
Ostud ja parendused	0	666 082	77 812	45 125	45 681	168 618	7 497	3 814 526	5 081 595	8 896 121	9 738 318
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		666 082						3 814 526	0	3 814 526	4 480 608
Muud ostud ja parendused			77 812	45 125	45 681	168 618	7 497	0	5 081 595	5 081 595	5 257 710
Amortisatsioonikulu	0	-3 065 787	-131 211	-29 151	-4 010 057	-4 170 419	-246 075	0	0	0	-7 482 281
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-4 918	0		-4 918	-32 970	0	0	0	-37 888
Ümberliigitamised	0	45 926	314 988	0	3 812 674	4 127 662	414 442	-213 803	-4 374 227	-4 588 030	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	45 926	314 988		3 812 674	4 127 662	414 442	0	-4 374 227	-4 374 227	213 803
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0	-213 803	0	-213 803	-213 803
Muud muutused	734 896	1 520 997	75 319	27 034	-188 189	-85 836	-85 050	0	0	0	2 085 007
31.12.2021											
Soetusmaksumus	1 303 048	25 291 128	719 620	327 020	21 202 486	22 249 126	2 079 059	3 700 622	3 615 797	7 316 419	58 238 780
Akumuleeritud kulum	0	-11 895 212	-352 615	-235 162	-16 912 847	-17 500 624	-1 582 593	0	0	0	-30 978 429
Jääkmaksumus	1 303 048	13 395 916	367 005	91 858	4 289 639	4 748 502	496 466	3 700 622	3 615 797	7 316 419	27 260 351
Ostud ja parendused	0	1 967	79 851	28 591	45 194	153 636	53 459	622 643	8 813 549	9 436 192	9 645 254
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 967						0	3 071 163	3 071 163	3 073 130
Muud ostud ja parendused			79 851	28 591	45 194	153 636	53 459	622 643	5 742 386	6 365 029	6 572 124
Amortisatsioonikulu	0	-3 348 596	-208 004	-43 694	-3 827 451	-4 079 149	-219 254	0	0	0	-7 646 999
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-72 181	-83 804	-365 305	-521 290	0	0	0	0	-521 290
Ümberliigitamised	0	6 931 696	93 455	12 043	5 500 806	5 606 304	197 792	-3 938 223	-8 797 569	-12 735 792	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	6 931 696	93 252	6 859	5 500 806	5 600 917	200 068	0	-8 797 569	-8 797 569	3 935 112
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0	-3 935 112	0	-3 935 112	-3 935 112
Muud ümberliigitamised	0	0	203	5 184	0	5 387	-2 276	-3 111	0	-3 111	0
Muud muutused	0	-625	61 090	77 317	1 622	140 029	-125	0	0	0	139 279
31.12.2022											
Soetusmaksumus	1 303 048	32 224 166	820 745	281 540	26 383 802	27 486 087	2 329 284	385 042	3 631 777	4 016 819	67 359 404
Akumuleeritud kulum	0	-15 243 808	-499 529	-199 229	-20 739 297	-21 438 055	-1 800 946	0	0	0	-38 482 809
Jääkmaksumus	1 303 048	16 980 358	321 216	82 311	5 644 505	6 048 032	528 338	385 042	3 631 777	4 016 819	28 876 595

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
--	------	------

Masinad ja seadmed	1 563 523	17 564
Transpordivahendid	74 407	0
Muud masinad ja seadmed	1 489 116	17 564
Kokku	1 563 523	17 564

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	287 983	287 983
Akumuleeritud kulum	0	-119 835	-119 835
Jääkmaksumus	0	168 148	168 148
Ostud ja parendused	267 299	42 363	309 662
Amortisatsioonikulu	-35 598	-25 191	-60 789
Muud muutused	3 189	0	3 189
31.12.2021			
Soetusmaksumus	286 809	330 346	617 155
Akumuleeritud kulum	-51 919	-145 026	-196 945
Jääkmaksumus	234 890	185 320	420 210
Ostud ja parendused	23 858	35 000	58 858
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-95 967	-31 075	-127 042
31.12.2022			
Soetusmaksumus	310 707	365 346	676 053
Akumuleeritud kulum	-147 926	-176 101	-324 027
Jääkmaksumus	162 781	189 245	352 026

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	-284 834	-391 669

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	-706 175	-311 805

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud ettevõttelt	14 540 000	0	3 000 000	11 540 000	1,81%	EUR	2024, 2031	22
Pangalaen	56 554	23 194	33 360	0	2,39%	RON	2025	
Laenud seotud ettevõttelt	219 522	186 136	33 386	0	2,02%	USD	2023	22
Laenud seotud ettevõttelt	12 460 000	0	0	12 460 000	2,13%	EUR	2032	22
Laenud seotud ettevõttelt	33 825	0	33 825	0	2,76%	GBP	2026	22
Laenud seotud ettevõttelt	479 890	159 890	320 000	0	3,31%	EUR	2025	22
Pikaajalised laenud kokku	27 789 791	369 220	3 420 571	24 000 000				
Laenukohustised kokku	27 789 791	369 220	3 420 571	24 000 000				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	19 762	8 002	11 760	0	2,39%	RON	2025	
Laenud seotud ettevõttelt	14 540 000	0	3 000 000	11 540 000	1,81%	EUR	2024, 2031	22
Laenud seotud ettevõttelt	6 500 000	1 500 000	1 000 000	4 000 000	2,13%	EUR	2032	22
Laenud seotud ettevõttelt	643 633	159 890	483 743	0	3,31%	EUR	2025	22
Laenud seotud ettevõttelt	1 166 474	1 166 474	0	0	2,02%	USD	2023	22
Laenud seotud ettevõttelt	1 677 556	0	0	1 677 556	2,00%	USD	2028	22
Laenud seotud ettevõttelt	35 703	5 508	30 195	0	2,76%	GBP	2026	22
Pikaajalised laenud kokku	24 583 128	2 839 874	4 525 698	17 217 556				
Laenukohustised kokku	24 583 128	2 839 874	4 525 698	17 217 556				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 100 777	2 100 777	0	
Võlad töövõtjatele	1 566 727	1 566 727	0	
Võlad seotud osapooltele	20 514 294	20 514 294	0	22
Maksuvõlad	1 209 739	1 209 739	0	5
Muud võlad	570 335	557 444	12 891	
Saadud ettemaksed	708 627	708 627	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 670 499	26 657 608	12 891	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 069 990	7 069 990	0	
Võlad töövõtjatele	1 390 077	1 390 077	0	
Võlad seotud osapooltele	4 636 737	4 636 737	0	22
Maksuvõlad	1 054 235	1 054 235	0	5
Muud võlad	420 383	398 836	21 547	
Intressivõlad	13 529	13 529	0	
Muud viitvõlad	406 854	385 307	21 547	
Saadud ettemaksed	690 745	690 745	0	
Võlad siduseettevõtjatele	94 487	94 487	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	15 356 654	15 335 107	21 547	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 061 005	20 431 723
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 265 251	5 107 931
Kokku tingimuslikud kohustised	26 326 256	25 539 654

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
RTK toetus	0	1 517 464	0	1 517 464
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	1 517 464	0	1 517 464
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 517 464	0	1 517 464
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
RTK toetus	1 517 464	472 536	0	1 990 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 517 464	472 536	0	1 990 000
Kokku sihtfinantseerimine	1 517 464	472 536	0	1 990 000

Toetus on saadud Riigi Tugiteenuste Keskuse poolt Aquaphori Narva tehase juurdeehituseks: 1.korrus ja lao projekteerimis-ehitustööd. 2022. aastal on tootmishoone laienduse ehitustööd viidud lõpuni, aga toetused veel nõuavad teatud tingimuste täitmist ja neid kajastatakse tuluna ainult siis, kui kõik tingimused on täidetud.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	14 406 427	14 406 427
Osade arv (tk)	8	8
1 osa nimiväärtusega 11 233 907 eurot, 1 osa nimiväärtusega 1 588 304 eurot, 1 osa nimiväärtusega 706 396 eurot, 1 osa nimiväärtusega 262 541 eurot, 1 osa nimiväärtusega 200 000 eurot, 1 osa nimiväärtusega 182 764 eurot, 1 osa nimiväärtusega 135 332 eurot, 1 osa nimiväärtusega 97 183 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 261 702	26 952 113
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	67 501 354	68 804 165
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	67 501 354	68 804 165
Kokku müügitulu	94 763 056	95 756 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filtri- ja varuosade müük	3 713 483	8 305 014
Muude plasttoodete tootmine	83 231 362	71 165 269
Materjalide ja varuosade müük	7 818 211	16 285 995
Kokku müügitulu	94 763 056	95 756 278

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-38 232 935	-23 695 370
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 913 543	-29 760 846
Logistikakulud	-412 835	-404 734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 559 313	-53 860 950

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-502 568	-352 050
Energia	-2 121 338	-1 157 378
Elektrienergia	-2 121 338	-1 157 378
Mitmesugused bürookulud	-839 907	-454 766
Lähetuskulud	-140 409	-83 721
Riiklikud ja kohalikud maksud	-219 740	-134 955
Logistika ja transpordikulud	-2 529 398	-1 421 591
Turundus- ja reklaamikulu	-3 439 218	-2 836 583
Muud	-2 676 001	-2 558 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 468 579	-8 999 090

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-15 945 380	-14 249 544
Sotsiaalmaksud	-4 394 098	-4 009 281
Pensionikulu	-88 208	-192 476
Muud	-110 605	-74 169
Kokku tööjõukulud	-20 538 291	-18 525 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	841	831

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 203	6 030	190 632	28 595
Muud riigid kui Eesti	40 203	6 030	190 632	28 595
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	2 973 592	622 831	1 597 364	270 702
Muud riigid kui Eesti	2 973 592	622 831	1 597 364	270 702
Kokku	3 013 795	628 861	1 787 996	299 297

2022. aastal maksti Kasahstan tütarettevõtja aktsionäre välja dividende summas 40 tuhat eurot (2021.a. 191 tuhat eurot).
Dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 6 tuhat eurot (2021.a. 29 tuhat eurot).

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneb vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisega, on avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, lisa 12.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	1 866 926	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	829 805	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 696 731	
Võlad ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	97 612	13
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 514 294	4 647 141	13
Kokku võlad ja ettemaksed	20 514 294	4 744 753	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	1 677 556	0	1 677 556	3 125	12
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 076 604	24 415 466	2 606 260	22 885 810	261 790	12
Kokku laenukohustised	1 076 604	26 093 022	2 606 260	24 563 366	264 915	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	1 677 556	0	0	0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 885 810	9 100 000	4 090 000	27 733 237	517 359	12
Kokku laenukohustised	24 563 366	9 100 000	4 090 000	27 733 237	517 359	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 254 890	0	47 297 850	0
Kokku müüdnud	47 254 890	0	47 297 850	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	0	0	1 421 558	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	45 360	10 083 255	59 691
Kokku ostetud	0	45 360	11 504 813	59 691

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	185 150	170 882

Seotud osapoolte vastu kajastatud nõuete ja kohustuste osas ei ole 2022.aastal ega 2021. aastal allahindluseid teostatud.

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023.aastal tegevuse laendamise eesmärgil Aquaphor International OÜ omandas 55% osaluse ATEK TOO ettevõttes (Kasahstan), 24,9% otse ja 30,1% Aquaphor Kazakhstan LLP tütarettevõtte kaudu, investeeringu kogumaksumus on 78202 eurot.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 488 297	3 389 915
Nõuded ja ettemaksed	17 863 624	13 832 355
Varud	35 900 949	28 820 837
Kokku käibevarad	64 252 870	46 043 107
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 501 793	5 280 349
Finantsinvesteeringud	555 000	0
Nõuded ja ettemaksed	124 132	257 584
Materiaalsed põhivarad	25 876 298	24 244 555
Immateriaalsed põhivarad	351 495	418 598
Kokku põhivarad	34 408 718	30 201 086
Kokku varad	98 661 588	76 244 193
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	186 136	2 666 474
Võlad ja ettemaksed	24 040 771	9 805 933
Eraldised	630 444	194 679
Sihtfinantseerimine	1 990 000	1 517 464
Kokku lühiajalised kohustised	26 847 351	14 184 550
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	28 781 362	21 217 556
Kokku pikaajalised kohustised	28 781 362	21 217 556
Kokku kohustised	55 628 713	35 402 106
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	14 406 427	14 406 427
Ülekurs	1 249 473	1 249 473
Oma osad	-305 281	-305 281
Kohustuslik reservkapital	1 426 872	1 297 806
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 064 596	17 198 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 190 788	6 995 150
Kokku omakapital	43 032 875	40 842 087
Kokku kohustised ja omakapital	98 661 588	76 244 193

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	74 312 845	77 555 632
Muud äritulud	1 692 587	352 132
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 458 270	570 223
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 842 912	-45 498 503
Mitmesugused tegevuskulud	-6 421 616	-4 255 595
Tööjõukulud	-14 849 764	-14 169 609
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 565 559	-7 386 945
Muud ärikulud	-256 716	-93 127
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 527 135	7 074 208
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	533 224	220 510
Intressitulud	11 115	2 295
Intressikulud	-553 624	-262 378
Muud finantstulud ja -kulud	-327 062	-39 485
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 190 788	6 995 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 190 788	6 995 150

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 527 135	7 074 208
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 565 559	7 386 945
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 030 389	15 081
Muud korrigeerimised	0	157 409
Kokku korrigeerimised	6 535 170	7 559 435
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 692 096	-11 530 102
Varude muutus	-7 080 112	-12 010 116
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 654 744	-1 671 263
Makstud intressid	-537 635	-265 651
Laekumised sihtfinantseerimisest	472 536	1 517 464
Kokku rahavood äritegevusest	12 879 742	-9 326 025
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 494 163	-9 201 499
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 394 353	17 564
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 221 444	-2 094 162
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-555 000	0
Antud laenud	-2 378 200	-384 787
Antud laenude tagasimaksed	2 166 325	149 266
Laekunud intressid	8 480	2 141
Laekunud dividendid	533 224	220 510
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 546 425	-11 290 967
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 100 000	25 336 653
Saadud laenude tagasimaksed	-4 090 000	-2 606 260
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 010 000	22 730 393
Kokku rahavood	7 343 317	2 113 401
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 389 915	1 240 764
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 343 317	2 113 401
Valuutakursside muutuste mõju	-244 935	35 750
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 488 297	3 389 915

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	14 406 427	1 249 473	-305 281	948 049	17 548 270	33 846 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	6 995 150	6 995 150
Muutused reservides	0	0	0	349 757	-349 757	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-1	-1
31.12.2021	14 406 427	1 249 473	-305 281	1 297 806	24 193 662	40 842 087
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-3 437 512
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						5 032 060
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021						42 436 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	2 190 788	2 190 788
Muutused reservides	0	0	0	129 066	-129 066	0
31.12.2022	14 406 427	1 249 473	-305 281	1 426 872	26 255 384	43 032 875
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-7 501 793
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						7 590 859
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022						43 121 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Aquaphor International OÜ (registrikood: 11207974) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOSEPH L SHMIDT	Juhatuse liige	30.06.2023
MIHHAIL FOMITŠJOV	Juhatuse liige	30.06.2023
LEONID LIBERMAN	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aquaphor International OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aquaphor International OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteamastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Crowe DNW OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 10151

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aquaphor International OÜ (registrikood: 11207974) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 771 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 554 875
Kokku	26 326 256
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 326 256
Kokku	26 326 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	64586698	86.91%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	6859985	9.23%	Ei
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	2866162	3.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aquaphor International OÜ	11207974	Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	164117 EUR (Lihtomand)
Edgar Samuelsen	20.08.1952	Ameerika Ühendriigid	153979 EUR (Lihtomand)
Joseph L Shmidt	35710220042	Narva-Jõesuu linn, Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Eesti	11233907 EUR (Lihtomand)
Alexander Grant	07.01.1949	Ameerika Ühendriigid	97183 EUR (Lihtomand)
Yakov Kershteyn	13.02.1957	Ameerika Ühendriigid	262541 EUR (Lihtomand)
Rashid Bogdanov	12.02.1960	Venemaa	706396 EUR (Lihtomand)
Alexander Kershteyn	04.11.1967		1588304 EUR (Lihtomand)
OÜ PROTRENA	11059350	Eesti	200000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3560000
E-posti aadress	info.ee@aquaphor.com