

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** AQUA GLOBAL OÜ

**registrikood:** 12929215

**tänava/talu nimi,** Kirsipuu pst 49  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Maardu linn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 74117

**telefon:** +372 55683005, +372 5163510

**e-posti aadress:** aquagrupp@gmail.com

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 4 Laenukohustised                  | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ Aqua Global asutati 2015.a.

Firma põhitegevuseks on jookide hulgimüük .

2021. aastal oli Aqua Global käive 486893.00 euro. Seejures 100% realiseeritud Eestis.

2022. aastal planeeritakse realisatsiooni kasvu ja mitmesuguste tegevuskulude vähenemist.

OÜ Aqua Global töötasu aruandeaastal kokku 37586 - euro ja töötajate arv oli 2 inimest.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 75 634         | 58 521         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 157 688        | 128 242        |
| Varud                                        | 126 635        | 111 000        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>359 957</b> | <b>297 763</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 9 483          | 12 582         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>9 483</b>   | <b>12 582</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>369 440</b> | <b>310 345</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 35 743         | 47 520         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 34 677         | 70 277         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>70 420</b>  | <b>117 797</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 163 568        | 97 080         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>163 568</b> | <b>97 080</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>233 988</b> | <b>214 877</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 92 968         | 61 677         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 39 984         | 31 291         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>135 452</b> | <b>95 468</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>369 440</b> | <b>310 345</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021          | 2020          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 486 893       | 465 587       |
| Muud äritulud                               | 0             | 5 067         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -191 568      | -195 626      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -190 255      | -176 246      |
| Tööjõukulud                                 | -37 586       | -38 051       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 683        | -5 183        |
| Muud ärikulud                               | -11 806       | -16 182       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>51 995</b> | <b>39 366</b> |
| Intressikulud                               | -11 705       | -7 880        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -306          | -195          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>39 984</b> | <b>31 291</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>39 984</b> | <b>31 291</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ-gu Aqua Global 31.12.2021.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel;
- (d) teise ettevõtte omakapitaalinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

### Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Antud juhul on raha ekvivalentiks kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud.

### Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

### 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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on 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 väheväärtuslike inventaride 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 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 ponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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.

### Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 105 971        | 105 971        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 105 971        | 105 971        |
| Laenunõuded                       | 51 717         | 51 717         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>157 688</b> | <b>157 688</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 128 242        | 128 242        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 128 242        | 128 242        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>128 242</b> | <b>128 242</b> |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 4 046        | 2 522        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 250          | 249          |
| Sotsiaalmaks                                  | 770          | 769          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 47           | 47           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 56           | 56           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>5 169</b> | <b>3 643</b> |

### Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

|                                  | 31.12.2021     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |                |                                  |                     |             |
| Arvelduskrediit                  | 35 743         | 35 743                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>35 743</b>  | <b>35 743</b>                    |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |                |                                  |                     |             |
| Coop Pank                        | 163 568        |                                  | 163 568             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>163 568</b> |                                  | <b>163 568</b>      |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>199 311</b> | <b>35 743</b>                    | <b>163 568</b>      |             |
|                                  |                |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2020     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |                |                                  |                     |             |
| Arvelduskrediit                  | 47 520         | 47 520                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>47 520</b>  | <b>47 520</b>                    |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |                |                                  |                     |             |
| Citadele                         | 97 080         |                                  | 97 080              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>97 080</b>  |                                  | <b>97 080</b>       |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>144 600</b> | <b>47 520</b>                    | <b>97 080</b>       |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 27 508        | 27 508         |
| Võlad töövõtjatele               | 2 000         | 2 000          |
| Maksuvõlad                       | 5 169         | 5 169          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>34 677</b> | <b>34 677</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 64 634        | 64 634         |
| Võlad töövõtjatele               | 2 000         | 2 000          |
| Maksuvõlad                       | 3 643         | 3 643          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>70 277</b> | <b>70 277</b>  |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2021          | 2020          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 28 316        | 28 439        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 9 270         | 9 385         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>37 586</b> | <b>37 824</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 2             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

**AQUA GLOBAL OÜ (registrikood: 12929215) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ELENA SOROKINA     | Juhatuse liige     | 30.06.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 92 968         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 39 984         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>132 952</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>132 952</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 92 968         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 39 984         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>132 952</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>132 952</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude jookide hulgimüük | 46342      | 486893          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                    | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Elena Sorokina | 46607310322                               | Maardu linn, Harju<br>maakond, Eesti | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55683005       |
| Mobiiltelefon   | +372 5163510        |
| E-posti aadress | aquagrupp@gmail.com |