

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Aguas OÜ

**registrikood:** 11156610

**tänava/talu nimi,** Punga tee

**maja ja korteri number:** 6

**alevik:** Tabasalu alevik

**vald:** Harku vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 76901

**telefon:** +372 5051888

**faks:** +372 6401330

**e-posti aadress:** indrek.sauga@vbh.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Materiaalsed põhivarad      | 7  |
| Lisa 3 Laenukohustised             | 8  |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 8  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ Aguas põhitegevuseks on äri – ja juhtimiskonsultatsioonid, samuti eluruumide rentimine, 2022 aastal lisandus ka populaarne elektri väiketootmine. 2022 aasta elektri hindu arvestades, oli see täitsa kasumlik äri. Firma põhimõte on pakkuda juhtidele ja juhtivtöötajatele koolitust ja konsultatsioone igapäeva töömelust eemal. 2022 aastal sai läbi viidud saanud läbi viidud ka mõned äriplaani ja konsultatsiooni koolitustegevust koolituskeskuses. 2022 aasta lõplik aruande aasta kahjum tulenes 2022 aasta järsust aktsiahindade langusest nii Eestis kui ka Euroopas tervikuna.

2023 aastal jätkab Aguas OÜ eelpool märgitud tegevusaladel.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevarad                                   |                  |                |         |
| Raha                                         | 229              | 567            |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 94 188           | 110 160        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 744           | 6 869          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>105 161</b>   | <b>117 596</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 59 100           | 59 100         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 464 266        | 0              |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 53 125           | 57 217         | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 576 491</b> | <b>116 317</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 681 652</b> | <b>233 913</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustised                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 68 270           | 63 517         | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 332              | 1 224          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>68 602</b>    | <b>64 741</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 1 440 100        | 11 424         | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 20 832           | 0              |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 460 932</b> | <b>11 424</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 529 534</b> | <b>76 165</b>  |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 154 936          | 115 785        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -5 630           | 39 151         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>152 118</b>   | <b>157 748</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 681 652</b> | <b>233 913</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 18 658        | 21 641        |         |
| Muud äritulud                               | 12            | 7             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -250          | 0             |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -6 308        | -11 918       |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -6 391        | -4 982        |         |
| Muud ärikulud                               | -38           | -5            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>5 683</b>  | <b>4 743</b>  |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -10 630       | 34 985        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-4 947</b> | <b>39 728</b> |         |
| Tulumaks                                    | -683          | -577          |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-5 630</b> | <b>39 151</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aguas OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aguas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud asumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse nende turuväärtuses aruande kuupäeval.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 500

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised            | 20             |
| Masinad ja seadmed  | 10             |
| Muu inventar        | 5              |

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (saadud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste laenukohustuste tagasimakseid järgneva 12 kuu jooksul kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustustena.

**Tulud**

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

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Alates 01.01.2015 maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui üks neist omab kontrolli teise osapoole üle või mõjutab oluliselt teise osapoole ärilisi otuseid.

Aguas OÜ seotud osapooleks on tegev- ja kõrgem juhtkond.

**Sündmused pärast aruandekuupäeva**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2022 ja aruande koostamise kuupäeva 15.06.2023 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

**Lisa 2 Materiaalsed põhivarad**

(eurodes)

|                     | Ehitised | Muud materiaalsed põhivarad | Ettemaksed | Kokku   |
|---------------------|----------|-----------------------------|------------|---------|
|                     |          |                             |            |         |
| <b>31.12.2020</b>   |          |                             |            |         |
| Soetusmaksumus      | 87 107   | 15 091                      | 28 611     | 130 809 |
| Akumuleeritud kulum | -66 716  | -12 119                     |            | -78 835 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 20 391   | 2 972                       | 28 611     | 51 974  |
|                     |          |                             |            |         |
| Ostud ja parendused | 38 836   |                             | -28 611    | 10 225  |
| Amortisatsioonikulu | -4 213   | -769                        |            | -4 982  |
|                     |          |                             |            |         |
| <b>31.12.2021</b>   |          |                             |            |         |
| Soetusmaksumus      | 125 943  | 15 091                      | 0          | 141 034 |
| Akumuleeritud kulum | -70 929  | -12 888                     |            | -83 817 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 55 014   | 2 203                       | 0          | 57 217  |
|                     |          |                             |            |         |
| Ostud ja parendused | 2 299    |                             |            | 2 299   |
| Amortisatsioonikulu | -5 750   | -641                        |            | -6 391  |
|                     |          |                             |            |         |
| <b>31.12.2022</b>   |          |                             |            |         |
| Soetusmaksumus      | 128 242  | 15 091                      | 0          | 143 333 |
| Akumuleeritud kulum | -76 679  | -13 529                     |            | -90 208 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 51 563   | 1 562                       | 0          | 53 125  |

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

|                           | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Ascalon Holding GmbH      | 17 425     | 17 425                            |                     |             | 2%           | EUR         | 31.12.2023  |
| Indrek Sauga              | 50 845     | 50 845                            |                     |             | 0%           | EUR         |             |
| Lühiajalised laenud kokku | 68 270     | 68 270                            |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Ascalon Holding GmbH      | 1 440 100  |                                   | 1 440 100           |             | 3%           | EUR         | 30.06.2027  |
| Pikaajalised laenud kokku | 1 440 100  |                                   | 1 440 100           |             |              |             |             |
| Laenukohustised kokku     | 1 508 370  | 68 270                            | 1 440 100           |             |              |             |             |
|                           |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                           | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Indrek Sauga              | 51 869     | 51 869                            |                     |             | 0%           | EUR         |             |
| Lühiajalised laenud kokku | 51 869     | 51 869                            |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Ascalon Holding GmbH      | 23 072     | 11 648                            | 11 424              |             | 2%           | EUR         | 31.12.2023  |
| Pikaajalised laenud kokku | 23 072     | 11 648                            | 11 424              |             |              |             |             |
| Laenukohustised kokku     | 74 941     | 63 517                            | 11 424              |             |              |             |             |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 50 846        | 51 869        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>50 846</b> | <b>51 869</b> |



| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021    | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 51 401        | 12 318        | 11 850                      | 51 869        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>51 401</b> | <b>12 318</b> | <b>11 850</b>               | <b>51 869</b> | <b>0</b>                    |
|                                                                                                                                  |               |               |                             |               |                             |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    | Perioodi arvestatud intress |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 51 869        | 7 407         | 8 430                       | 50 846        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>51 869</b> | <b>7 407</b>  | <b>8 430</b>                | <b>50 846</b> | <b>0</b>                    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2023

**Aguas OÜ (registrikood: 11156610) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| INDREK SAUGA       | Juhatuse liige     | 16.06.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 154 936        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5 630         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>149 306</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 149 306        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>149 306</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 14803           | 79.34%      | Jah            |
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine            | 70221      | 3396            | 18.20%      | Ei             |
| Elektrienergia müük                                  | 35141      | 459             | 2.46%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Indrek Sauga   | 37205010235                               | Harku vald, Harju<br>maakond, Eesti | 40000 EEK<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Faks            | +372 6401330        |
| Mobiiltelefon   | +372 5051888        |
| E-posti aadress | indrek.sauga@vbh.ee |