

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Vesilahendused

registrikood: 12399674

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: merike@ulemistearimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Vesilahendused asutati 2013.aastal, samal aastal alustati ka majandustegevusega põhitegevusalaks on materjalikäsitus-ekskavaatoriga teenuste osutamine.

2013.aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 99 279 eurot ja aruandeaasta lõppes 28 244 eurose kasumiga.

OÜ Vesilahendused soetas aruandeperioodil 239 000 euro eest materjalikäsitus-ekskavatori Atlas, ostu finatseeriti emaettevõttelt saadud laenu ja kapitalirendiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	04.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	585	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	33 000	0	3
Kokku käibevara	33 585	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	221 075	0	5
Kokku põhivara	221 075	0	
Kokku varad	254 660	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	108 129	0	8
Võlad ja ettemaksed	6 173	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	114 302	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	109 614	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	109 614	0	
Kokku kohustused	223 916	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 244	0	
Kokku omakapital	30 744	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	254 660	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.01.2013 - 31.12.2013	04.01.2013 - 04.01.2013	Lisa nr
Müügitulu	99 279	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 000	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 588	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 925	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 766	0	
Intressikulud	-7 522	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 244	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 244	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.01.2013 - 31.12.2013	04.01.2013 - 04.01.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 766	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 925	0	
Kokku korrigeerimised	17 925	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 000	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 173	0	
Makstud intressid	-7 522	0	
Kokku rahavood äritegevusest	19 342	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-77 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	127 550	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-45 550	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 257	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55 743	2 500	
Kokku rahavood	-1 915	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 915	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	585	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.01.2013	2 500	0	2 500
04.01.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		28 244	28 244
31.12.2013	2 500	28 244	30 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1278 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	6-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".
Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütar ja sidusettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	04.01.2013
Pank	585	2 500
Kokku raha	585	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	33 000	33 000	0	0
Ostjatelt laekumata arved	33 000	33 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 000	33 000	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 173

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	239 000	239 000
Amortisatsioonikulu	-17 925	-17 925
31.12.2013		
Soetusmaksumus	239 000	239 000
Akumuleeritud kulum	-17 925	-17 925
Jääkmaksumus	221 075	221 075

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	135 743	26 129	109 614	0	3,85%+ 6 kuu euribor	EUR	30.04.2018	8
Kapitalirendikohustused kokku	135 743	26 129	109 614	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	04.01.2013 - 31.12.2013	
Masinad ja seadmed	221 075	
Kokku	221 075	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	04.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	27 779	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	Lisa nr

12 kuu jooksul	45 936	
1-5 aasta jooksul	229 680	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	221 075	5
Kokku	221 075	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emattevõttelt	82 000	82 000			4%	EUR	31.12.2014	15
Lühiajalised laenud kokku	82 000	82 000						
Kapitalirendikohustused kokku	135 743	26 129	109 614	0				6
Laenukohustused kokku	217 743	108 129	109 614	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	6 173	6 173	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 173	6 173	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	22 115
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 879
Kokku tingimuslikud kohustused	27 994

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	04.01.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	04.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 279	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 279	
Kokku müügitulu	99 279	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadama teenused	27 500	
Renditulud	27 779	12
Kaupade müük	44 000	
Kokku müügitulu	99 279	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	04.01.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-44 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 000

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	04.01.2013 - 31.12.2013
Kindlustus	-994
Ostetud teenused	-450
Halduskulud	-144
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 588

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Direct Consulting
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	82 000

04.01.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	47 333	27 779	0	0	127 550	-45 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2014

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 04.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	10.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 244
Kokku	28 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	99279	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Direct Consulting	10575472	Peterburi tee 2F, Tallinn, Harju maakond, 11415, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merike@ulemistearimaja.ee