

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Vesilahendused

registrikood: 12399674

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: tonu@hiikalur.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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Vesilahendused asutati 2013.aastal, samal aastal alustati ka majandustegevusega põhitegevusalaks on materjalikäsitlus-ekskavaatoriga teenuste osutamine. 2014.aastal lisandus ka mudaveopargasega teenuste osutamine ning erinevad sadamateenused kalalaevadele.

2014.aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 221 654 eurot ja aruandeaasta lõppes 118 864 eurose kasumiga.

OÜ Vesilahendused soetas aruandeperioodil 204 394 euro eest mudaveopargase, ostu finatseeriti emaettevõttelt saadud laenuga.

2014.aastal oli suveperioodil töötajaid 2, kelle töötasu moodustas 5 050 eurot.

Eesmärgid järgmises majandusaastaks on kalalaevadele sadamateenuste osakaalu suurendamine ning samuti jätkamine süvendustehnika üüri ja teenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	329	585	2
Nõuded ja ettemaksed	4 010	33 000	3
Kokku käibevara	4 339	33 585	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	381 130	221 075	5
Kokku põhivara	381 130	221 075	
Kokku varad	385 469	254 660	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 588	108 129	8
Võlad ja ettemaksed	4 738	6 173	9
Kokku lühiajalised kohustused	35 326	114 302	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 535	109 614	8
Kokku pikaajalised kohustused	200 535	109 614	
Kokku kohustused	235 861	223 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 994	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 864	28 244	
Kokku omakapital	149 608	30 744	
Kokku kohustused ja omakapital	385 469	254 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	04.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	221 654	99 279	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 809	-44 000	13
Mitmesugused tegevuskulud	-21 832	-1 588	14
Tööjõukulud	-5 050	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 339	-17 925	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	129 624	35 766	
Intressikulud	-10 760	-7 522	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 864	28 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 864	28 244	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	04.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 624	35 766	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 339	17 925	5
Kokku korrigeerimised	44 339	17 925	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 990	-33 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 435	6 173	
Kokku rahavood äritegevusest	201 518	26 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-204 394	-77 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-204 394	-77 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	228 000	127 550	
Saadud laenude tagasimaksed	-186 000	-45 550	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 621	-26 257	
Makstud intressid	-10 759	-7 522	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 620	48 221	
Kokku rahavood	-256	-1 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	585	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-256	-1 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	329	585	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.01.2013	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 244	28 244
31.12.2013	2 500		28 244	30 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			118 864	118 864
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	146 858	149 608

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2014. 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	5-10 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 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 oli 21/79). 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank	329	585
Kokku raha	329	585

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 010	4 010	0	0	
Ostjatel laekumata arved	4 010	4 010	0	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 010	4 010	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33 000	33 000	0	0	
Ostjatel 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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 129	6 173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 129	6 173

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
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
Ostud ja parendused	204 394	204 394
Amortisatsioonikulu	-44 339	-44 339
31.12.2014		
Soetusmaksumus	443 394	443 394
Akumuleeritud kulum	-62 264	-62 264
Jääkmaksumus	381 130	381 130

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	107 123	30 588	76 535	0	3,85%+ 6 kuu euribor	EUR	30.04.2018	8
Kapitalirendikohustused kokku	107 123	30 588	76 535	0				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	197 175	221 075
Kokku	197 175	221 075

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	04.01.2013 - 31.12.2013
Kasutusrenditulu	61 968	27 779
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	78 000	45 936
1-5 aasta jooksul	234 000	229 680
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	381 130	221 075
Kokku	381 130	221 075

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	124 000	0	124 000	0	6,5%	EUR	2016	16
Pikaajalised laenud kokku	124 000		124 000					
Kapitalirendikohustused kokku	107 123	30 588	76 535	0				
Laenukohustused kokku	231 123	30 588	200 535	0				

	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	2014	16
Lühiajalised laenud kokku	82 000	82 000						
Kapitalirendikohustused kokku	135 743	26 129	109 614	0				
Laenukohustused kokku	217 743	108 129	109 614	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 609	3 609	0	0	
Maksuvõlad	1 129	1 129	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 738	4 738			

	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	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 173	6 173	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	117 487	22 115
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 371	5 879
Kokku tingimuslikud kohustused	146 858	27 994

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	04.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	221 654	99 279	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 654	99 279	
Kokku müügitulu	221 654	99 279	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sadama teenused	159 686	27 500	
Renditulud	61 968	27 779	7
Kaupade müük	0	44 000	
Kokku müügitulu	221 654	99 279	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	04.01.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-44 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-20 809	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 809	-44 000

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	04.01.2013 - 31.12.2013
Kindlustus	-983	-994
Ostetud teenused	-20 849	-450
Halduskulud	0	-144
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 832	-1 588

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	04.01.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	-3 768	0
Sotsiaalmaksud	-1 282	0
Kokku tööjõukulud	-5 050	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Direct Consulting
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	124 000	0	82 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 010	0	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	5 587	67 017	0	0	228 000	-186 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	76 655	19 722	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 600	0	0	0	0	0
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: 18.02.2015

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	18.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 864
Kokku	146 858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	159686	72.04%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	61968	27.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Direct Consulting	10575472	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu@hiiukalur.ee