

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
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.

2015.aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 154 166 eurot ja aruandeaasta lõppes 1 101 eurose kahjumiga.

OÜ Vesilahendused soetas 2014 aastal 204 394 euro eest mudaveopargase, ostu finatseeriti emaettevõttelt saadud laenuga.

Aruandeperioodil ei olnud pikalt mudaveopargas töökorras ja sellele teostati ulatuslik kapitaalremont summas 39 390 eurot, seoses sellega vähenes oluliselt ka ettevõtte müügitulu ja aruandeperiood lõppes kahjumiga.

2015.aastal ettevõtte töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52	329	2
Nõuded ja ettemaksed	16 827	4 010	3
Kokku käibevara	16 879	4 339	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	350 817	381 130	5
Kokku põhivara	350 817	381 130	
Kokku varad	367 696	385 469	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 891	30 588	8
Võlad ja ettemaksed	14 654	4 738	9
Kokku lühiajalised kohustused	46 545	35 326	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	172 644	200 535	8
Kokku pikaajalised kohustused	172 644	200 535	
Kokku kohustused	219 189	235 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 858	27 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 101	118 864	
Kokku omakapital	148 507	149 608	
Kokku kohustused ja omakapital	367 696	385 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	154 166	221 654	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 502	-20 809	13
Mitmesugused tegevuskulud	-6 160	-21 832	14
Tööjõukulud	0	-5 050	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 703	-44 339	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 801	129 624	
Intressikulud	-11 902	-10 760	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 101	118 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 101	118 864	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 801	129 624	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 703	44 339	5
Kokku korrigeerimised	69 703	44 339	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 817	28 990	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 916	-1 435	
Kokku rahavood äritegevusest	77 603	201 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 390	-204 394	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 390	-204 394	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	49 000	228 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-45 000	-186 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 588	-28 621	6
Makstud intressid	-11 902	-10 759	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 490	2 620	
Kokku rahavood	-277	-256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	329	585	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-277	-256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52	329	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 101	-1 101
31.12.2015	2 500	250	145 757	148 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2015. 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 ostenud põhivaraga.

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 pole 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 õiglates 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	52	329
Kokku raha	52	329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 649	6 649	
Ostjatelt laekumata arved	6 649	6 649	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 178	10 178	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 827	16 827	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 010	4 010	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 010	4 010	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 549	1 129
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 549	1 129

vt lisa 9

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
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
Ostud ja parendused	39 390	39 390
Amortisatsioonikulu	-69 703	-69 703
31.12.2015		
Soetusmaksumus	482 784	482 784
Akumuleeritud kulum	-131 967	-131 967
Jääkmaksumus	350 817	350 817

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	76 535	31 891	44 644	0	3,85%+ 6 kuu euribor	EUR	30.04.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	76 535	31 891	44 644	0				8

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	173 275	197 175
Kokku	173 275	197 175

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	82 800	61 968	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	82 800	78 000	
1-5 aasta jooksul	165 600	234 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	350 817	381 130	
Kokku	350 817	381 130	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	128 000	0	128 000	0	6,5%	EUR	31.12.2018	16
Pikaajalised laenud kokku	128 000	0	128 000	0				
Kapitalirendikohustused kokku	76 535	31 891	44 644	0				6
Laenukohustused kokku	204 535	31 891	172 644	0				

	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 emaettevõttelt	124 000	0	124 000	0	6,5%	EUR	31.12.2016	16
Pikaajalised laenud kokku	124 000	0	124 000	0				
Kapitalirendikohustused kokku	107 123	30 588	76 535	0				6
Laenukohustused kokku	231 123	30 588	200 535	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 105	13 105	
Maksuvõlad	1 549	1 549	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 654	14 654	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 609	3 609	
Maksuvõlad	1 129	1 129	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 738	4 738	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	116 606	117 487
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 151	29 371
Kokku tingimuslikud kohustused	145 757	146 858

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	145 703	221 654	
Leedu	6 907	0	
Soome	1 556	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 166	221 654	
Kokku müügitulu	154 166	221 654	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sadamateenused	71 366	159 686	
Renditulud	82 800	61 968	7
Kaupade müük			
Kokku müügitulu	154 166	221 654	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-67 502	-20 809
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 502	-20 809

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Kindlustus	0	-983
Ostetud teenused	-6 160	-20 849
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 160	-21 832

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-3 768
Sotsiaalmaksud	0	-1 282
Kokku tööjõukulud	0	-5 050
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	128 000	0	124 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 178	0	4 010	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	8 218	82 800	0	0	49 000	-45 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	45 490	29 529	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 556	0	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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2016

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	26.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 101
Kokku	145 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	82800	53.71%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	71366	46.29%	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