

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vesilahendused

registrikood: 12399674

tänav a nimi, maja nr: Peterburi tee 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

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.

2016.aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 137 223 eurot ja aruandeaasta lõppes 1 915 eurose kahjumiga.

OÜ Vesilahendused 2016 aasta aruandeperiood lõppes kahjumiga, mis kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

2016.aastal ettevõttel 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 000	52	2
Nõuded ja ettemaksed	11 154	16 827	3
Kokku käibevarad	12 154	16 879	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	276 191	350 817	4
Kokku põhivarad	276 191	350 817	
Kokku varad	288 345	367 696	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 249	31 891	7
Võlad ja ettemaksed	12 109	14 654	8
Kokku lühiajalised kohustised	45 358	46 545	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	96 395	172 644	7
Kokku pikaajalised kohustised	96 395	172 644	
Kokku kohustised	141 753	219 189	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 757	146 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 915	-1 101	
Kokku omakapital	146 592	148 507	
Kokku kohustised ja omakapital	288 345	367 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	137 223	154 166	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 139	-67 502	13
Mitmesugused tegevuskulud	-6 160	-6 160	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 626	-69 703	4
Ärikasum (kahjum)	7 298	10 801	
Intressikulud	-9 213	-11 902	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 915	-1 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 915	-1 101	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 298	10 801	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	74 626	69 703	4
Kokku korrigeerimised	74 626	69 703	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 673	-12 817	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 545	9 916	
Kokku rahavood äritegevusest	85 052	77 603	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-39 390	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-39 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	49 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-43 000	-45 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 891	-30 588	5
Makstud intressid	-9 213	-11 902	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 104	-38 490	
Kokku rahavood	948	-277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52	329	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	948	-277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 000	52	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	250	146 858	149 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 101	-1 101
31.12.2015	2 500	250	145 757	148 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 915	-1 915
31.12.2016	2 500	250	143 842	146 592

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2016. 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 laekuv 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinda ja seadmed	4-10 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 nüüdiseväärtuses, 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud".

Finantskohustise 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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	1 000	52
Kokku raha	1 000	52

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 871	7 871	
Ostjatelt laekumata arved	7 871	7 871	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 283	3 283	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 154	11 154	
	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	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-74 626	-74 626
31.12.2016		
Soetusmaksumus	482 784	482 784
Akumuleeritud kulum	-206 593	-206 593
Jääkmaksumus	276 191	276 191

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	44 644	33 249	11 395	0	3,85%+ 6 kuu euribor	EUR	30.04.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	44 644	33 249	11 395	0				7

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	
Kapitalirendikohustised kokku	76 535	31 891	44 644	0				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	149 375	173 275
Kokku	149 375	173 275

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	87 600	82 800	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	87 600	82 800	
1-5 aasta jooksul	175 200	165 600	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	276 191	350 817	4
Kokku	276 191	350 817	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	85 000	0	85 000	0	6,5%	EUR	31.12.2018	16
Pikaajalised laenud kokku	85 000	0	85 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	44 644	33 249	11 395	0				5
Laenukohustised kokku	129 644	33 249	96 395	0				

	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				
Kapitalirendikohustised kokku	76 535	31 891	44 644	0				5
Laenukohustised kokku	204 535	31 891	172 644	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 014	11 014	
Maksuvõlad	1 095	1 095	9
Kokku võlad ja ettemaksed	12 109	12 109	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 105	13 105	
Maksuvõlad	1 549	1 549	9
Kokku võlad ja ettemaksed	14 654	14 654	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 095	1 549
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 095	1 549

vt lisa 8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	115 074	116 606
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 768	29 151
Kokku tingimuslikud kohustised	143 842	145 757

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	132 011	145 703	
Leedu	4 211	6 907	
Soome	1 001	1 556	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 223	154 166	
Kokku müügitulu	137 223	154 166	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sadamateenused	49 623	71 366	
Renditulud	87 600	82 800	6
Kaupade müük			
Kokku müügitulu	137 223	154 166	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-49 139	-67 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 139	-67 502

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Ostetud teenused	-6 160	-6 160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 160	-6 160

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Ettevõtte ei ole töötajaid. Tööd ostetakse sisse teenustena vt lisa 14.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	85 000	0	128 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 283	0	8 901	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 277	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Direct Consulting	0	-43 000	6,5%	EUR	31.12.2018

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Direct Consulting	49 000	-45 000	6,5%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 889	87 600	8 218	82 800
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	19 291	45 490	29 529
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 001	0	1 556

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2017

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	01.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 915
Kokku	143 842
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 842
Kokku	143 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	87600	63.84%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	49623	36.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu@hiiukalur.ee