

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
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.

2017. aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 154 238 eurot ja aruandeaasta lõppes 2 642 eurose kasumiga.

2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	882	1 000	2
Nõuded ja ettemaksed	12 714	11 154	3
Kokku käibevarad	13 596	12 154	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	201 565	276 191	5
Kokku põhivarad	201 565	276 191	
Kokku varad	215 161	288 345	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 395	33 249	8
Võlad ja ettemaksed	13 532	12 109	9
Kokku lühiajalised kohustised	24 927	45 358	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 000	96 395	8
Kokku pikaajalised kohustised	41 000	96 395	
Kokku kohustised	65 927	141 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 842	145 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 642	-1 915	
Kokku omakapital	149 234	146 592	
Kokku kohustised ja omakapital	215 161	288 345	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	154 238	137 223	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 667	-49 139	13
Mitmesugused tegevuskulud	-7 156	-6 160	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 626	-74 626	5
Ärikasum (kahjum)	7 789	7 298	
Intressikulud	-5 147	-9 213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 642	-1 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 642	-1 915	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 789	7 298	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	74 626	74 626	5
Kokku korrigeerimised	74 626	74 626	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 561	5 673	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 423	-2 545	
Kokku rahavood äritegevusest	82 277	85 052	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50	0	16
Saadud laenude tagasimaksed	-44 050	-43 000	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 249	-31 891	6
Makstud intressid	-5 146	-9 213	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 395	-84 104	
Kokku rahavood	-118	948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 000	52	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-118	948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	882	1 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 642	2 642
31.12.2017	2 500	250	146 484	149 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2017. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	882	1 000
Kokku raha	882	1 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 737	7 737	
Ostjatelt laekumata arved	7 737	7 737	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 887	4 887	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 714	12 714	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	90	1 279	0	1 095
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	1 279		1 095

vt lisa 3 ja 9.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-74 626	-74 626
31.12.2017		
Soetusmaksumus	482 784	482 784
Akumuleeritud kulum	-281 219	-281 219
Jääkmaksumus	201 565	201 565

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	11 395	11 395	0	0	3,85%+ 6 kuu euribor	EUR	30.04.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	11 395	11 395	0	0				8
	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				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	125 475	149 375
Kokku	125 475	149 375

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	87 600	87 600	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	87 600	87 600	
1-5 aasta jooksul	175 200	175 200	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	201 565	276 191	5
Kokku	201 565	276 191	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	41 000	0	41 000	0	6,5%	EUR	31.12.2019	16
Pikaajalised laenud kokku	41 000		41 000					
Kapitalirendikohustised kokku	11 395	11 395	0	0				6
Laenukohustised kokku	52 395	11 395	41 000	0				

	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 emattevõttelt	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				6
Laenukohustised kokku	129 644	33 249	96 395	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 253	12 253	
Maksuvõlad	1 279	1 279	4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 532	13 532	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 014	11 014	
Maksuvõlad	1 095	1 095	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 109	12 109	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	117 187	115 074
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 297	28 768
Kokku tingimuslikud kohustised	146 484	143 842

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 164	132 011
Leedu	2 074	4 211
Soome	0	1 001
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 238	137 223
Kokku müügitulu	154 238	137 223
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenused	66 638	49 623
Renditulud	87 600	87 600
Kokku müügitulu	154 238	137 223

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-64 667	-49 139
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 667	-49 139

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Ostetud teenused	-7 156	-6 160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 156	-6 160

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	41 000	0	85 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 887	0	3 283	0

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Direct Consulting	50	-44 050	6,5%	EUR	31.12.2019

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	4 079	87 600	6 889	87 600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 100	28 131	6 000	19 291
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 001

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	06.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 642
Kokku	146 484

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	87600	56.80%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	66638	43.20%	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