

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Vesilahendused

registrikood: 12399674

tänav a nimi, maja number: 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 Laenukohustised	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
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.

2018. aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 134 099 eurot ja aruandeaasta lõppes 19 615 eurose kahjumiga. Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

2018. aastal ettevõtteel 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 980	882	2
Nõuded ja ettemaksed	12 063	12 714	3
Kokku käibevarad	16 043	13 596	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	126 939	201 565	5
Kokku põhivarad	126 939	201 565	
Kokku varad	142 982	215 161	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 395	6
Võlad ja ettemaksed	13 363	13 532	9
Kokku lühiajalised kohustised	13 363	24 927	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	41 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	41 000	
Kokku kohustised	13 363	65 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 484	143 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 615	2 642	
Kokku omakapital	129 619	149 234	
Kokku kohustised ja omakapital	142 982	215 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	134 099	154 238	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 023	-64 667	13
Mitmesugused tegevuskulud	-7 068	-7 156	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 626	-74 626	5
Ärikasum (kahjum)	-18 618	7 789	
Intressikulud	-997	-5 147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 615	2 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 615	2 642	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 618	7 789	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	74 626	74 626	5
Kokku korrigeerimised	74 626	74 626	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	651	-1 561	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-169	1 423	
Kokku rahavood äritegevusest	56 490	82 277	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	50	
Saadud laenude tagasimaksed	-41 000	-44 050	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 395	-33 249	7
Makstud intressid	-997	-5 146	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 392	-82 395	
Kokku rahavood	3 098	-118	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	882	1 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 098	-118	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 980	882	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-19 615	-19 615
31.12.2018	2 500	250	126 869	129 619

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2018. 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 lähendid, 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 lähendid 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 aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pank	3 980	882
Kokku raha	3 980	882

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 990	4 990	
Ostjatelt laekumata arved	4 990	4 990	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 073	7 073	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 063	12 063	
	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	

vt lisa 3 ja 9.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	100	90	1 279
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	90	1 279

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-74 626	-74 626
31.12.2018		
Soetusmaksumus	482 784	482 784
Akumuleeritud kulum	-355 845	-355 845
Jääkmaksumus	126 939	126 939

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	0	0	0	0	6,5%	EUR	2018	16
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				7
Laenukohustised kokku	0	0	0	0				
	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	0	41 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	11 395	11 395	0	0				7
Laenukohustised kokku	52 395	11 395	41 000	0				

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	0	0	0	0	3,85%+ 6 kuu euribor	EUR	30.04.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				6
	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				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017

Masinad ja seadmed	89 624	125 475
Kokku	89 624	125 475

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	66 400	87 600	12,16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	24 000	87 600	
1-5 aasta jooksul	48 000	175 200	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	126 939	201 565	5
Kokku	126 939	201 565	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 263	13 263	
Maksuvõlad	100	100	4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 363	13 363	
	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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	101 495	117 187
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 374	29 297
Kokku tingimuslikud kohustised	126 869	146 484

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	134 026	152 164	
Leedu	73	2 074	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 099	154 238	
Kokku müügitulu	134 099	154 238	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sadamateenused	67 699	66 638	
Renditulud	66 400	87 600	8,16
Kokku müügitulu	134 099	154 238	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-71 023	-64 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 023	-64 667

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Ostetud teenused	-7 068	-7 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 068	-7 156

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	41 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 073	0	4 887	0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Direct Consulting	0	-41 000	6,5%	EUR	2018

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	912	66 400	4 079	87 600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 100	37 054	6 100	28 131

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2019

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	19.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 615
Kokku	126 869
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 869
Kokku	126 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	66400	49.52%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	67699	50.48%	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