

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

2019. aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 92 840 eurot ja aruandeaasta lõppes 47 164 eurose kahjumiga. Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

2019. aastal ettevõtteel töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmises majandusaastaks on kalalaevadele sadamateenuste osakaalu suurendamine ning samuti jätkamine süvendustehnika renditeenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 080	3 980	2
Nõuded ja ettemaksed	13 424	12 063	3
Kokku käibevarad	18 504	16 043	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	77 675	126 939	4
Kokku põhivarad	77 675	126 939	
Kokku varad	96 179	142 982	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 724	13 363	6
Kokku lühiajalised kohustised	13 724	13 363	
Kokku kohustised	13 724	13 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 869	146 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 164	-19 615	
Kokku omakapital	82 455	129 619	
Kokku kohustised ja omakapital	96 179	142 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	92 840	134 099	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 692	-71 023	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 048	-7 068	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 264	-74 626	4
Ärikasum (kahjum)	-47 164	-18 618	
Intressikulud	0	-997	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 164	-19 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 164	-19 615	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-47 164	-18 618	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	49 264	74 626	4
Kokku korrigeerimised	49 264	74 626	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 361	651	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	361	-169	
Kokku rahavood äritegevusest	1 100	56 490	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-41 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-11 395	
Makstud intressid	0	-997	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-53 392	
Kokku rahavood	1 100	3 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 980	882	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 100	3 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 080	3 980	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-47 164	-47 164
31.12.2019	2 500	250	79 705	82 455

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2019. 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 10 000

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 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pank	5 080	3 980
Kokku raha	5 080	3 980

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 393	7 393	
Ostjatelt laekumata arved	7 393	7 393	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 031	6 031	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 424	13 424	
	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	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 063	12 063	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-49 264	-49 264
31.12.2019		
Soetusmaksumus	482 784	482 784
Akumuleeritud kulum	-405 109	-405 109
Jääkmaksumus	77 675	77 675

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	24 000	66 400	10, 14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	24 000	24 000	
1-5 aasta jooksul	48 000	48 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	77 675	126 939	4
Kokku	77 675	126 939	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 424	13 424	
Maksuvõlad	300	300	7
Kokku võlad ja ettemaksed	13 724	13 724	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 263	13 263	
Maksuvõlad	100	100	7
Kokku võlad ja ettemaksed	13 363	13 363	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	300	100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	100

vt. lisa 6

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	62 967	101 495
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 738	25 374
Kokku tingimuslikud kohustised	79 705	126 869

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	92 840	134 026	
Leedu	0	73	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 840	134 099	
Kokku müügitulu	92 840	134 099	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sadamateenused	68 840	67 699	
Renditulud	24 000	66 400	5, 14
Kokku müügitulu	92 840	134 099	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-83 692	-71 023
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 692	-71 023

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Ostetud teenused	-6 100	-6 100
Kindlustus	-900	-913
Muud	-48	-55
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 048	-7 068

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Ettevõtte ei ole töötajaid. Tööd ostetakse sisse teenustena vt lisa 12.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 031	0	7 073	0

Laenud

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	24 000	912	66 400
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 100	36 203	6 100	37 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2020

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	29.01.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 164
Kokku	79 705
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 705
Kokku	79 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	68840	74.15%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	24000	25.85%	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