

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
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.

2021. aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 46 778 eurot ja aruandeaasta lõppes 35 008 eurose kasumiga.

2021. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2022. aastal on OÜ Vesilahendused põhitegevus kalalaevadele sadamateenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 009	1 728	2
Nõuded ja ettemaksed	6 356	8 525	3
Kokku käibevarad	93 365	10 253	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	53 775	5
Kokku põhivarad	0	53 775	
Kokku varad	93 365	64 028	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 154	10 825	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 154	10 825	
Kokku kohustised	5 154	10 825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 453	79 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 008	-29 252	
Kokku omakapital	88 211	53 203	
Kokku kohustised ja omakapital	93 365	64 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	46 778	92 430	10
Muud äritulud	58 330	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 516	-90 738	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 661	-7 044	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 925	-23 900	5
Ärikasum (kahjum)	35 006	-29 252	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 008	-29 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 008	-29 252	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 006	-29 252	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 925	23 900	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-58 330	0	11
Kokku korrigeerimised	-40 405	23 900	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 171	4 899	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 671	-2 899	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 899	-3 352	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	94 180	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	94 180	0	
Kokku rahavood	85 281	-3 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 728	5 080	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 281	-3 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 009	1 728	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	250	79 705	82 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-29 252	-29 252
31.12.2020	2 500	250	50 453	53 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 008	35 008
31.12.2021	2 500	250	85 461	88 211

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2021. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministeeriumi poolt vastu võetud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Vesilahendused kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. 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 rendimaksete 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.

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. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttele 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 netosummalt.

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	87 009	1 728
Kokku raha	87 009	1 728

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 154	5 154	
Ostjatelt laekumata arved	5 154	5 154	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 200	1 200	4
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 356	6 356	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 846	6 846	
Ostjatelt laekumata arved	6 846	6 846	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 579	1 579	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	4
Muud nõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 525	8 525	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	100	100
Ettemaksukonto jääk	1 100	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 200	100

vt. lisa 3

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	482 784	482 784
Akumuleeritud kulum	-405 109	-405 109
Jääkmaksumus	77 675	77 675
Amortisatsioonikulu	-23 900	-23 900
31.12.2020		
Soetusmaksumus	482 784	482 784
Akumuleeritud kulum	-429 009	-429 009
Jääkmaksumus	53 775	53 775
Amortisatsioonikulu	-17 925	-17 925
Müügid (jääkmaksumuses)	-35 850	-35 850
31.12.2021		
Soetusmaksumus	243 784	243 784
Akumuleeritud kulum	-243 784	-243 784
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	94 180	0
Kokku	94 180	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 000	24 000	15
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	24 000	
1-5 aasta jooksul	0	48 000	

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	0	53 775	
Kokku	0	53 775	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 154	5 154
Kokku võlad ja ettemaksed	5 154	5 154
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 825	10 825
Kokku võlad ja ettemaksed	10 825	10 825

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	68 369	40 362
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 092	10 091
Kokku tingimuslikud kohustised	85 461	50 453

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 778	92 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 778	92 430
Kokku müügitulu	46 778	92 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenused	36 778	68 430
Renditulud	10 000	24 000
Kokku müügitulu	46 778	92 430

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	58 330	0
Kokku muud äritulud	58 330	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-46 516	-90 738
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 516	-90 738

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Ostetud teenused	-5 100	-6 100
Kindlustus	-486	-893
Muud	-75	-51
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 661	-7 044

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 579	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 579	3

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	6 000	24 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 867	32 341
Kokku müüdud	13 867	56 341

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 937	6 100
Kokku ostetud	6 937	6 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2022

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	08.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 008
Kokku	85 461
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 461
Kokku	85 461

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	36778	78.62%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	10000	21.38%	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