

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

Tegevusaruanne

OÜ Vesilahendused asutati 2013.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on mudaveopargasega teenuste osutamine ning erinevad sadamateenused kalalaevadele.

2022. aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 30 568 eurot ja aruandeaasta lõppes 9 136 eurose kahjumiga, kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

2022. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2023. aastal on OÜ Vesilahendused põhitegevus kalalaevadele sadamateenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 166	87 009	2
Nõuded ja ettemaksed	2 982	6 356	3
Kokku käibevarad	81 148	93 365	
Kokku varad	81 148	93 365	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 073	5 154	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 073	5 154	
Kokku kohustised	2 073	5 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 461	50 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 136	35 008	
Kokku omakapital	79 075	88 211	
Kokku kohustised ja omakapital	81 148	93 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	30 568	46 778	9
Muud äritulud	0	58 330	5,10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 568	-46 516	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 144	-5 661	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-17 925	5
Ärikasum (kahjum)	-9 144	35 006	
Intressitulud	8	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 136	35 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 136	35 008	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 144	35 006	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	17 925	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-58 330	10
Kokku korrigeerimised	0	-40 405	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 381	2 171	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 081	-5 671	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 843	-8 899	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	94 180	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	94 180	
Kokku rahavood	-8 843	85 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 009	1 728	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 843	85 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 166	87 009	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 136	-9 136
31.12.2022	2 500	250	76 325	79 075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2022. 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 10 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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 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 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 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pank	78 166	87 009
Kokku raha	78 166	87 009

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 074	2 074	
Ostjatelt laekumata arved	2 074	2 074	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	900	900	4
Muud nõuded	8	8	
Intressinõuded	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 982	2 982	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	900	100
Ettemaksukonto jääk	0	1 100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	900	1 200

vt. lisa 3

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
31.12.2022		
Soetusmaksumus	243 784	243 784
Akumuleeritud kulum	-243 784	-243 784
Jääkmaksumus	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	94 180
Kokku	0	94 180

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 073	2 073
Kokku võlad ja ettemaksed	2 073	2 073
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 154	5 154
Kokku võlad ja ettemaksed	5 154	5 154

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	61 060	68 369
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 265	17 092
Kokku tingimuslikud kohustised	76 325	85 461

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 568	46 677
Leedu	0	101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 568	46 778
Kokku müügitulu	30 568	46 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenused	20 568	36 778
Renditulud	10 000	10 000
Kokku müügitulu	30 568	46 778

Lisa 10 Muud äritulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	58 330
Kokku muud äritulud	0	58 330

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-33 568	-46 516
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 568	-46 516

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Ostetud teenused	-6 100	-5 100	13
Kindlustus	0	-486	
Muud	-44	-75	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 144	-5 661	

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	AS Direct Consulting
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	6 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 867
Kokku müüdud	0	13 867

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	9 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 100	6 937
Kokku ostetud	15 100	6 937

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2023

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	22.02.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 136
Kokku	76 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 325
Kokku	76 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	20568	67.29%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	10000	32.71%	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