

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Vesilahendused

registrikood: 12399674

tänav a nimi, Peterburi tee

maja number: 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2023. aastal moodustas OÜ Vesilahendused müügitulu 20 134 eurot ja aruandeaasta lõppes 29 338 eurose kahjumiga, kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

2023. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2024. aastal on OÜ Vesilahendused põhitegevus kalalaevadele sadamateenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 387	78 166	2
Nõuded ja ettemaksed	2 604	2 982	3
Kokku käibevarad	41 991	81 148	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 744	0	5
Kokku põhivarad	9 744	0	
Kokku varad	51 735	81 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 998	2 073	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 998	2 073	
Kokku kohustised	1 998	2 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 325	85 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 338	-9 136	
Kokku omakapital	49 737	79 075	
Kokku kohustised ja omakapital	51 735	81 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 134	30 568	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 634	-33 568	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 147	-6 144	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-696	0	5
Ärikasum (kahjum)	-29 343	-9 144	
Intressitulud	5	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 338	-9 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 338	-9 136	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 343	-9 144	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	696	0	
Kokku korrigeerimised	696	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	375	3 381	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-75	-3 081	
Laekunud intressid	8	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-28 339	-8 843	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 440	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 440	0	
Kokku rahavood	-38 779	-8 843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 166	87 009	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 779	-8 843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 387	78 166	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-29 338	-29 338
31.12.2023	2 500	250	46 987	49 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesilahendused 2023. 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 akumuliseeritud 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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	39 387	78 166
Kokku raha	39 387	78 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 998	1 998	
Ostjatelt laekumata arved	1 998	1 998	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	600	600	4
Muud nõuded	6	6	
Intressinõuded	6	6	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 604	2 604	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	600	900
Ettemaksukonto jääk	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	900

vt. lisa 3

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	10 440	10 440
Amortisatsioonikulu	-696	-696
31.12.2023		
Soetusmaksumus	254 224	254 224
Akumuleeritud kulum	-244 480	-244 480
Jääkmaksumus	9 744	9 744

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 998	1 998
Kokku võlad ja ettemaksed	1 998	1 998
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 073	2 073
Kokku võlad ja ettemaksed	2 073	2 073

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	37 590	61 060
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 398	15 265
Kokku tingimuslikud kohustised	46 988	76 325

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 134	30 568
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 134	30 568
Kokku müügitulu	20 134	30 568
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamateenused	20 134	20 568
Renditulud	0	10 000
Kokku müügitulu	20 134	30 568

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-42 634	-33 568
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 634	-33 568

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Ostetud teenused	-6 100	-6 100	12
Muud	-47	-44	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 147	-6 144	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

OSTETUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Emaettevõtja	0	5 000	9 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 100	0	6 100
Kokku ostetud	6 100	5 000	15 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2024

OÜ Vesilahendused (registrikood: 12399674) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	05.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 338
Kokku	46 987

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	20134	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu@hiiukalur.ee