

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Vesivärava

registrikood: 10493713

tänavanimi, maja number: Vesivärava tn 42

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10126

telefon: +372 6013490, +372 56459566

faks: +372 6013490

e-posti aadress: kohvik@vesivarava.ee, tiikereme@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.vesivarava.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Vesivärava OÜ alustas tegevust 01.01.1999.a. Osaühingu põhitegevuseks on toitlustamine.

2016. aastal teostati kohvikus remont, mille tõttu oli kohvik kuu aega suletud. Uuendati kohviku interjööri ning vahetati välja vananenud seadmed.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas Vesivärava OÜ müügitulu 580 455 (2016: 508 925) eurot.

Vesivärava OÜ kasumiks kujunes 1 466 (2016: kahjums 4 500) eurot.

Investeeringud

Seoses inventari uuendamisega investeeriti 2016. aastal materiaalsesse põhivarasse 8 423 eurot. 2017. aastal investeeringud puudusid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aastal soovib ettevõtte säilitada saavutatud käivet ja töötajate töötasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 549	68 175	2
Nõuded ja ettemaksed	1 138	1 167	3
Kokku käibevarad	32 687	69 342	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	93 805	102 141	5
Kokku põhivarad	93 805	102 141	
Kokku varad	126 492	171 483	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	10 000	
Võlad ja ettemaksed	64 388	40 844	6
Kokku lühiajalised kohustised	74 388	50 844	
Kokku kohustised	74 388	50 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 826	122 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466	-4 500	
Kokku omakapital	52 104	120 639	
Kokku kohustised ja omakapital	126 492	171 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	580 455	508 925	7
Muud äritulud	0	2 028	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 036	-171 323	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 554	-87 565	
Tööjõukulud	-287 392	-248 698	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 336	-7 847	
Muud ärikulud	-178	-25	
Ärikasum (kahjum)	18 959	-4 505	
Muud finantstulud ja -kulud	7	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 966	-4 500	
Tulumaks	-17 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466	-4 500	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesivärava 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlus standardiga. Eesti finantsaruandlus standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu 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 ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	68	5 888
Arvelduskontod	31 481	62 287
Kokku raha	31 549	68 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 138	1 138
Ostjatelt laekumata arved	1 138	1 138
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 138	1 138
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 167	1 167
Ostjatelt laekumata arved	1 167	1 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 167	1 167

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	17 500	0
Käibemaks	5 454	4 841
Üksikisiku tulumaks	3 478	4 685
Sotsiaalmaks	11 716	10 891
Kohustuslik kogumispension	568	579
Töötuskindlustusmaksed	836	780
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 552	21 776

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	120 133	11 417	4 200	15 617	135 750
Akumuleeritud kulum	-29 274	-3 045	-1 866	-4 911	-34 185
Jääkmaksumus	90 859	8 372	2 334	10 706	101 565
Ostud ja parendused			8 423	8 423	8 423
Amortisatsioonikulu	-2 314	-2 283	-3 250	-5 533	-7 847
31.12.2016					
Soetusmaksumus	120 133	11 417	12 623	24 040	144 173
Akumuleeritud kulum	-31 588	-5 328	-5 116	-10 444	-42 032
Jääkmaksumus	88 545	6 089	7 507	13 596	102 141
Amortisatsioonikulu	-2 314	-2 283	-3 739	-6 022	-8 336
31.12.2017					
Soetusmaksumus	120 133	11 417	12 623	24 040	144 173
Akumuleeritud kulum	-33 902	-7 611	-8 855	-16 466	-50 368
Jääkmaksumus	86 231	3 806	3 768	7 574	93 805

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 195	2 195
Võlad töövõtjatele	22 641	22 641
Maksuvõlad	39 552	39 552
Kokku võlad ja ettemaksed	64 388	64 388
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 328	1 328
Võlad töövõtjatele	17 740	17 740
Maksuvõlad	21 776	21 776
Kokku võlad ja ettemaksed	40 844	40 844

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	580 455	508 925
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	580 455	508 925
Kokku müügitulu	580 455	508 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	580 455	508 925
Kokku müügitulu	580 455	508 925

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	214 001	185 085
Sotsiaalmaksud	73 391	63 613
Kokku tööjõukulud	287 392	248 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	25

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Arvestatud tasud on lisas välja toodud ilma sotsiaalkindlustusmakseteta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2018

Osaühing Vesivärava (registrikood: 10493713) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KEREME	Juhatuse liige	18.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466
Kokku	49 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 292
Kokku	49 292

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466
Kokku	49 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 292
Kokku	49 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	580455	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Kereme	45505160287	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013490
Faks	+372 6013490
Mobiiltelefon	+372 56459566
E-posti aadress	kohvik@vesivarava.ee
E-posti aadress	tiukereme@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.vesivarava.ee