

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Vesivärava

registrikood: 10493713

tänavanimi, maja number: Vesivärava 42

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10126

telefon: +372 6013490, +372 56459566

faks: +372 6013490

e-posti aadress: kohvik@vesivarava.ee

veebilehe aadress: www.vesivarava.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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Vesivärava OÜ müügitulu 407 (2013: 333,5) tuhat eurot. Müügitulu suurenes aastaga 22%.

Vesivärava OÜ brutokasumiks kujunes 141 (2013: 131) tuhat eurot, mis on 7% rohkem kui eelmisel aastal.

Vesivärava OÜ puhaskasumiks kujunes 25 859 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 18 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015 aastal peab ettevõtte põhiülesandeks säilitada saavutatud käive ja töötajate töötasu. Ettevõtte on väga edukas, kui suudab säilitada 2014.a käivet ja töötasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 098	66 879	2
Nõuded ja ettemaksed	743	1 308	3
Varud	855	1 013	4
Kokku käibevara	57 696	69 200	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	113 454	104 588	5
Kokku põhivara	113 454	104 588	
Kokku varad	171 150	173 788	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	28 427	24 820	7
Kokku lühiajalised kohustused	48 427	24 820	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	52 104	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	52 104	
Kokku kohustused	48 427	76 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 052	45 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 859	48 521	
Kokku omakapital	122 723	96 864	
Kokku kohustused ja omakapital	171 150	173 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	407 187	333 555	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-266 456	-202 323	
Brutokasum (-kahjum)	140 731	131 232	
Turustuskulud	-90 164	-65 329	
Üldhalduskulud	-28 164	-23 228	
Muud äritulud	3 449	5 843	11
Ärikasum (kahjum)	25 852	48 518	
Muud finantstulud ja -kulud	7	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 859	48 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 859	48 521	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 852	48 518	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 549	8 633	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 417	0	5
Kokku korrigeerimised	6 132	8 633	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	565	-110	
Varude muutus	158	-123	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 606	5 854	
Laekunud intressid	7	3	
Kokku rahavood äritegevusest	36 320	62 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 830	-2 201	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 833	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 997	-2 201	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-32 104	-16 422	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 104	-16 422	
Kokku rahavood	-10 781	44 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 879	22 727	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 781	44 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 098	66 879	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	45 531	48 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 521	48 521
31.12.2013	2 556	256	94 052	96 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 859	25 859
31.12.2014	2 556	256	119 911	122 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesivärava 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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 äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Transpordivahendid	3 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3 aastat
Muud masinad ja seadmed	2-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 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. 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	7 517	10 404
Arvelduskontod	48 581	56 475
Kokku raha	56 098	66 879

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	743	743
Ostjatelt laekumata arved	743	743
Kokku nõuded ja ettemaksed	743	743
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 308	1 308
Ostjatelt laekumata arved	1 308	1 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 308	1 308

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	517	489
Müügiks ostetud kaubad	338	524
Kokku varud	855	1 013

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	120 133	1 863	1 066	52 932	55 861	9 302	185 296
Akumuleeritud kulum	-22 331	-465	-569	-43 226	-44 260	-7 685	-74 276
Jääkmaksumus	97 802	1 398	497	9 706	11 601	1 617	111 020
Ostud ja parendused				2 201	2 201		2 201
Muud ostud ja parendused				2 201	2 201		2 201
Amortisatsioonikulu	-2 314	-621	-175	-5 050	-5 846	-473	-8 633
31.12.2013							
Soetusmaksumus	120 133	1 863	1 066	55 133	58 062	9 302	187 497
Akumuleeritud kulum	-24 645	-1 086	-744	-48 276	-50 106	-8 158	-82 909
Jääkmaksumus	95 488	777	322	6 857	7 956	1 144	104 588
Ostud ja parendused		11 417		7 413	18 830		18 830
Amortisatsioonikulu	-2 314	-1 123	-175	-5 463	-6 761	-474	-9 549
Müügid		-415			-415		-415
31.12.2014							
Soetusmaksumus	120 133	11 417	1 066	62 546	75 029	9 302	204 464
Akumuleeritud kulum	-26 959	-761	-919	-53 739	-55 419	-8 632	-91 010
Jääkmaksumus	93 174	10 656	147	8 807	19 610	670	113 454

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 833	0
Transpordivahendid	3 833	0
Kokku	3 833	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	20 000	20 000			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Laenukohustused kokku	20 000	20 000					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	52 104		52 104		0%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	52 104		52 104				
Laenukohustused kokku	52 104		52 104				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 359	1 359	
Võlad töövõtjatele	11 456	11 456	
Maksuvõlad	15 612	15 612	8
Kokku võlad ja ettemaksed	28 427	28 427	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 112	2 112	
Võlad töövõtjatele	9 334	9 334	
Maksuvõlad	13 374	13 374	8
Kokku võlad ja ettemaksed	24 820	24 820	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 038	4 238
Üksikisiku tulumaks	3 591	2 600
Sotsiaalmaks	7 913	5 722
Kohustuslik kogumispension	424	294
Töötuskindlustusmaksed	646	520
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 612	13 374

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	407 187	333 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	407 187	333 555
Kokku müügitulu	407 187	333 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	407 187	333 555
Kokku müügitulu	407 187	333 555

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 418	0
Rendi- ja üüritulu	0	5 843
Muud	31	0
Kokku muud äritulud	3 449	5 843

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	138 854	98 393
Sotsiaalmaksud	44 392	31 651
Kokku tööjõukulud	183 246	130 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	16

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	52 104

2014	Saadud laenude tagasimaksud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 104	
2013	Saadud laenude tagasimaksud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 422	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 400	7 500

Arvestatud tasud on lisas välja toodud ilma sotsiaalkindlustusmakseteta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2015

Osaühing Vesivärava (registrikood: 10493713) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KEREME	Juhatuse liige	24.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 859
Kokku	119 911
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 911
Kokku	119 911

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 859
Kokku	119 911
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 911
Kokku	119 911

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	407187	100.00%	Jah

Osanikud

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

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