

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Vesivärava

registrikood: 10493713

tänavanimi, maja number: Vesivärava tn 42

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

2016. aastal moodustas Vesivärava OÜ müügitulu 508 925 (2014: 469 348) eurot.

Vesivärava OÜ kahjumiks kujunes 4 500 (2014: kasum 2 415) eurot.

Investeeringud

Seoses inventari uuendamisega investeeriti aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse 8 423 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal soovib ettevõtte säilitada saavutatud käivet ja töötajate töötasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 175	71 915	2
Nõuded ja ettemaksed	1 167	630	3
Kokku käibevarad	69 342	72 545	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	102 141	101 565	5
Kokku põhivarad	102 141	101 565	
Kokku varad	171 483	174 110	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	10 000	
Võlad ja ettemaksed	40 844	38 971	6
Kokku lühiajalised kohustised	50 844	48 971	
Kokku kohustised	50 844	48 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 327	119 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 500	2 415	
Kokku omakapital	120 639	125 139	
Kokku kohustised ja omakapital	171 483	174 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	508 925	469 348	7
Muud äritulud	2 028	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 323	-166 339	
Mitmesugused tegevuskulud	-87 565	-60 733	
Tööjõukulud	-248 698	-226 093	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 847	-11 889	
Muud ärikulud	-25	-1 883	
Ärikasum (kahjum)	-4 505	2 411	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 500	2 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 500	2 415	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesivärava 2016. 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.

Seoses 1. jaanuaril 2016 jõustunud raamatupidamise seaduse ja teiste sellega seonduvate seaduste muudatustega on muutunud aastaaruande esitusviis.

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 äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 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

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.

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 ettevõtte 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 omapärasest 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5 888	13 061
Arvelduskontod	62 287	58 854
Kokku raha	68 175	71 915

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	482	482
Ostjatelt laekumata arved	482	482
Muud nõuded	148	148
Kokku nõuded ja ettemaksed	630	630

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 841	4 219
Üksikisiku tulumaks	4 685	4 313
Sotsiaalmaks	10 891	10 010
Kohustuslik kogumispension	579	533
Töötuskindlustusmaksed	780	713
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 776	19 788

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-2 315	-2 284	-147	-6 473	-8 904	-670	-11 889
31.12.2015							
Soetusmaksumus	120 133	11 417	0	4 200	15 617	0	135 750
Akumuleeritud kulum	-29 274	-3 045	0	-1 866	-4 911	0	-34 185
Jääkmaksumus	90 859	8 372	0	2 334	10 706	0	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	0	12 623	24 040	0	144 173
Akumuleeritud kulum	-31 588	-5 328	0	-5 116	-10 444	0	-42 032
Jääkmaksumus	88 545	6 089	0	7 507	13 596	0	102 141

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 790	1 790
Võlad töövõtjatele	17 393	17 393
Maksuvõlad	19 788	19 788
Kokku võlad ja ettemaksed	38 971	38 971

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	508 925	469 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	508 925	469 348
Kokku müügitulu	508 925	469 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	508 925	469 348
Kokku müügitulu	508 925	469 348

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	185 085	167 904
Sotsiaalmaksud	63 613	58 189
Kokku tööjõukulud	248 698	226 093
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	21

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 800	8 990

Arvestatud tasud on lisas välja toodud ilma sotsiaalkindlustusmakseteta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2017

Osaühing Vesivärava (registrikood: 10493713) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KEREME	Juhatuse liige	16.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 500
Kokku	117 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 827
Kokku	117 827

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 500
Kokku	117 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 827
Kokku	117 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	508925	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