

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Vesivärava

registrikood: 10493713

tänavanimi ja maja number: Vesivärava tn 42

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10152

telefon: +372 56459566

e-posti aadress: kohvik@vesivarava.ee

veebilehe aadress: <http://www.vesivarava.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	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

Vesivärava OÜ alustas tegevust 01.01.1999.a. Osaühingu põhitegevuseks on toitlustamine Vesivärava kohvikus, mis asub Tallinnas Kadriorus. Lisaks tavapärasele toitlustamisele kohvikus saab korraldada ka pidulikke lõunaid ja vastuvõtte, päevaseid sünnipäevapidusid ja juubeliüritusi, kokkutulekuid, loenguid ja koolitusi.

Vesivärava OÜ müügitulu 2023. aastal oli 755 980 (2022: 733 802) eurot. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 137 826 (2022: 147 641) eurot.

Ettevõtte oli aruande esitamise seisuga 18 (2022: 20) töötajat, kellest 4 (2022: 3) oli osalise tööajaga.

2024. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	487 115	322 614	
Nõuded ja ettemaksed	2 128	1 771	2
Kokku käibevarad	489 243	324 385	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	121 191	123 793	4
Materiaalsed põhivarad	76 236	81 673	5
Kokku põhivarad	197 427	205 466	
Kokku varad	686 670	529 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	72 225	53 232	6
Kokku lühiajalised kohustised	72 225	53 232	
Kokku kohustised	72 225	53 232	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473 807	326 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 826	147 641	
Kokku omakapital	614 445	476 619	
Kokku kohustised ja omakapital	686 670	529 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	755 980	733 802	7
Muud äritulud	1 200	1 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 777	-183 286	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 826	-75 901	
Tööjõukulud	-352 333	-318 952	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 148	-9 199	
Muud ärikulud	-203	-48	
Ärikasum (kahjum)	136 893	147 616	
Intressitulud	933	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 826	147 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 826	147 641	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vesivärava OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides (eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad rahalähendite mõistele).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, sh nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, laenuõuded, deposiidid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

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

Kasulik eluiga 50 aastat.

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 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatis	50
Muu põhivara	3-5

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Vesivärava OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 234	1 234
Ostjatelt laekumata arved	1 234	1 234
Muud nõuded	894	894
Intressinõuded	894	894
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 128	2 128
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 364	1 364
Ostjatelt laekumata arved	1 364	1 364
Muud nõuded	407	407
Intressinõuded	0	0
Viitlaekumised	407	407
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 771	1 771

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 367	6 520
Üksikisiku tulumaks	2 504	1 943
Sotsiaalmaks	7 984	6 425
Kohustuslik kogumispension	212	128
Töötuskindlustusmaksed	488	447
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 555	15 463

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	130 080	130 080
Akumuleeritud kulum	-6 287	-6 287
Jääkmaksumus	123 793	123 793
Amortisatsioonikulu	-2 602	-2 602
31.12.2023		
Soetusmaksumus	130 080	130 080
Akumuleeritud kulum	-8 889	-8 889
Jääkmaksumus	121 191	121 191

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	120 133	19 934	140 067
Akumuleeritud kulum	-45 739	-12 655	-58 394
Jääkmaksumus	74 394	7 279	81 673
Ostud ja parendused		1 110	1 110
Amortisatsioonikulu	-2 403	-4 144	-6 547
31.12.2023			
Soetusmaksumus	120 133	21 044	141 177
Akumuleeritud kulum	-48 142	-16 799	-64 941
Jääkmaksumus	71 991	4 245	76 236

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 100	3 100	
Võlad töövõtjatele	39 453	39 453	
Maksuvõlad	17 555	17 555	3
Muud võlad	12 117	12 117	
Muud viitvõlad	12 117	12 117	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 225	72 225	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 962	2 962	
Võlad töövõtjatele	26 811	26 811	
Maksuvõlad	15 463	15 463	3
Muud võlad	7 996	7 996	
Muud viitvõlad	7 996	7 996	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 232	53 232	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	755 980	733 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	755 980	733 802
Kokku müügitulu	755 980	733 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	755 980	733 802
Kokku müügitulu	755 980	733 802

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	263 167	240 686
Sotsiaalmaksud	89 166	78 266
Kokku tööjõukulud	352 333	318 952
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	20

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	1 200
Kokku müüdnud	1 200	1 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 000	0

Juhtkonnale arvestatud tasud on esitatud sotsiaalmaksudeta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

Osaühing Vesivärava (registrikood: 10493713) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI END	Juhatuse liige	05.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 826
Kokku	611 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	611 633
Kokku	611 633

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 826
Kokku	611 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	755980	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56459566
E-posti aadress	kohvik@vesivarava.ee
Veebilehe aadress	http://www.vesivarava.ee