

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Vesivärava

registrikood: 10493713

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vesivärava tn 42

postisihthnumber: 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	12

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 2024. aastal oli 742 081 (2023: 755 980) eurot. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 50 928 (2023: 137 826) eurot.

Ettevõtte oli aruande esitamise seisuga 21 (2023: 18) töötajat.

2025. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	491 155	487 115	
Nõuded ja ettemaksed	1 671	2 128	2
Kokku käibevarad	492 826	489 243	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	118 589	121 191	4
Materiaalsed põhivarad	90 024	76 236	5
Kokku põhivarad	208 613	197 427	
Kokku varad	701 439	686 670	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	96 066	72 225	6
Kokku lühiajalised kohustised	96 066	72 225	
Kokku kohustised	96 066	72 225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 633	473 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 928	137 826	
Kokku omakapital	605 373	614 445	
Kokku kohustised ja omakapital	701 439	686 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	742 081	755 980	7
Muud äritulud	1 200	1 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 516	-187 777	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 804	-70 826	
Tööjõukulud	-417 786	-352 333	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 833	-9 148	
Muud ärikulud	-84	-203	
Ärikasum (kahjum)	59 258	136 893	
Intressitulud	6 670	933	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 928	137 826	
Tulumaks	-15 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 928	137 826	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vesivärava OÜ 2024. 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 õiglasel 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtete kasumit, vaid jaotamata kasumist jaotatavaid dividende. Tulumaksu tavamaar oli kuni 2024. aastani 20% ja alates 2025. aastast 22% (vastavalt 20/80 ja 22/78 netodividendina väljamakstavast summast). Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millal dividendid välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel varade ja kohustiste jääkväärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tulenevaid edasilükkunud tulumaksu varasid ega kohustisi.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Vesivärava OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	750	750
Ostjatelt laekumata arved	750	750
Muud nõuded	921	921
Intressinõuded	921	921
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 671	1 671
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 000	0
Käibemaks	7 948	6 367
Üksikisiku tulumaks	2 912	2 504
Sotsiaalmaks	8 829	7 984
Kohustuslik kogumispension	217	212
Töötuskindlustusmaksed	532	488
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 438	17 555

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	130 080	130 080
Akumuleeritud kulum	-8 889	-8 889
Jääkmaksumus	121 191	121 191
Amortisatsioonikulu	-2 602	-2 602
31.12.2024		
Soetusmaksumus	130 080	130 080
Akumuleeritud kulum	-11 491	-11 491
Jääkmaksumus	118 589	118 589

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	6 500	13 520	20 020
Amortisatsioonikulu	-2 533	-3 699	-6 232
31.12.2024			
Soetusmaksumus	126 633	34 564	161 197
Akumuleeritud kulum	-50 675	-20 498	-71 173
Jääkmaksumus	75 958	14 066	90 024

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 409	8 409	
Võlad töövõtjatele	39 635	39 635	
Maksuvõlad	35 438	35 438	3
Muud võlad	12 584	12 584	
Muud viitvõlad	12 584	12 584	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 066	96 066	
	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	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	742 081	755 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	742 081	755 980
Kokku müügitulu	742 081	755 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	742 081	755 980
Kokku müügitulu	742 081	755 980

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	312 032	263 167
Sotsiaalmaksud	105 754	89 166
Kokku tööjõukulud	417 786	352 333
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 200
Kokku müüdnud	1 200	1 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023

Arvestatud tasu	36 000	9 000
-----------------	--------	-------

Juhatusel makstud tasud on esitatud sotsiaalmaksudeta.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2025

Osaühing Vesivärava (registrikood: 10493713) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Erki End	Juhatuse liige	27.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 928
Kokku	602 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	602 561
Kokku	602 561

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 928
Kokku	602 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	602 561
Kokku	602 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	742081	100.00%	Jah