

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Cavaterra

registrikood: 10025455

tänava/talu nimi, Müürivahe 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 6448837

faks: +372 6313638

e-posti aadress: merje@americana.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühingu Cavaterra juriidiliseks aadressiks aruandeperioodil oli Müürivahe 2, Tallinn. OÜ Cavaterra omanikeks on Merje Käsperi 90% ja Piki Kettinen 10%.

OÜ Cavaterra põhitegevuseks põhikirja alusel oli ja on resorani pidamine (EMTAK kood 56101), täpsemalt tegutseb pizzarestoran Pizza Americana kaubamärgi all ja asub Tallinnas Müürivahe 2

Aruandeaasta müügitulu oli 335 827 eurot ja aasta lõppes ettevõttele kasumiga 1 347 eurot. 2015.aastal on kavas tegevust jätkata, suurendada käivet ja vähendada kulusid.

Cavaterra OÜ-s töötab töölepingu alusel 9 inimest ja palgafond moodustas 2014.aastal 91 501 eurot.

OÜ Cavaterral oli ajavahemikul 01.2014-12.2014 üheliikmeline juhatus koosseisus Merje Käsperi.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Juhatuse liikme lahkumisel või tagasi kutsumisel hüvitiste maksmist ette nähtud ei ole.

Põhivara soetati 2014.aastal 18 563 euro eest.

Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2014.aastal ei olnud ja 2015.aastal ei planeerita.

Investeeringuid ei tehtud. Dividende makstud ei ole. Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid tehtud ei ole.

Meie eesmärk järgneval majandusaastal on tagada kasv, reageerides võimalikult kiiresti turu muutustele. Osaühingu juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus, seetõttu pöörame endiselt tähelepanu kulude kontrollile ja personali koolitusele.

Ettevõtte seisundi ja majandustegevuse hindamiseks ilmnevad muud olulised asjaolud kasumiaruandest ja bilansist koos lisadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 022	7 583	2
Nõuded ja ettemaksed	8 011	10 123	
Varud	13 558	7 028	4
Kokku käibevara	23 591	24 734	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 296	19 912	5
Kokku põhivara	28 296	19 912	
Kokku varad	51 887	44 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 645	12 645	
Võlad ja ettemaksed	14 820	20 789	6
Kokku lühiajalised kohustused	27 465	33 434	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 863	0	
Kokku pikaajalised kohustused	11 863	0	
Kokku kohustused	39 328	33 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	10 779	10 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 379	4 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347	-6 591	
Kokku omakapital	12 559	11 212	
Kokku kohustused ja omakapital	51 887	44 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	335 827	319 121	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 826	-138 628	11
Mitmesugused tegevuskulud	-83 661	-84 135	12
Tööjõukulud	-91 501	-94 500	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 178	-8 407	
Muud ärikulud	-85	-37	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 576	-6 586	
Intressikulud	-1 223	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 347	-6 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347	-6 591	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 576	-6 586	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 178	8 407	
Kokku korrigeerimised	10 178	8 407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 112	2 882	
Varude muutus	-6 530	-777	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 969	60	
Makstud intressid	-6	-5	
Kokku rahavood äritegevusest	2 361	3 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 562	-2 188	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 562	-2 188	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 713	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 850	0	
Makstud intressid	-1 223	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 640	0	
Kokku rahavood	-5 561	1 793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 583	5 790	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 561	1 793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 022	7 583	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	10 779	4 212	17 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 591	-6 591
31.12.2013	2 556	256	10 779	-2 379	11 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 347	1 347
31.12.2014	2 556	256	10 779	-1 032	12 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavaterra 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist soetusmaksumuse arvestust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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 arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooniperiood määratakse varadele sõltuvalt nende kasutuseast 2,5-7 aastat. Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	864	3 985
Arvelduskontod	1 158	3 598
Kokku raha	2 022	7 583

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 136	748
Kokku nõuded ostjate vastu	1 136	748

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	8 740	2 306
Müügiks ostetud kaubad	4 818	4 722
Kokku varud	13 558	7 028

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	28 032	6 346	34 378
Akumuleeritud kulum	-6 084	-2 163	-8 247
Jääkmaksumus	21 948	4 183	26 131
Ostud ja parendused	2 188		2 188
Amortisatsioonikulu	-5 910	-2 497	-8 407
31.12.2013			
Soetusmaksumus	24 136	4 183	28 319
Akumuleeritud kulum	-5 910	-2 497	-8 407
Jääkmaksumus	18 226	1 686	19 912
Ostud ja parendused	18 562		18 562
Amortisatsioonikulu	-9 231	-947	-10 178
31.12.2014			
Soetusmaksumus	36 788	1 686	38 474
Akumuleeritud kulum	-9 231	-947	-10 178
Jääkmaksumus	27 557	739	28 296

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 124	8 124
Võlad töövõtjatele	635	635
Maksuvõlad	5 339	5 339
Saadud ettemaksed	722	722
Kokku võlad ja ettemaksed	14 820	14 820
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 001	8 001
Võlad töövõtjatele	5 225	5 225
Maksuvõlad	7 424	7 424
Saadud ettemaksed	139	139
Kokku võlad ja ettemaksed	20 789	20 789

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved		
Kokku võlad tarnijatele		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	335 827	319 121
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	335 827	319 121
Kokku müügitulu	335 827	319 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoran	335 827	319 121
Kokku müügitulu	335 827	319 121

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	147 826	138 628
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	147 826	138 628

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	46 260	40 625
Energia	11 324	13 267
Elektrienergia	9 515	11 396
Kütus	1 809	1 871
Mitmesugused bürookulud	263	1 547
Koolituskulud	60	19
Autoritasud	225	225
Side-ja infotehnoloogia kulud	2 455	1 784
Tootmismasinate hooldus ja parandus	1 749	1 813
Pangateenustasud	2 861	2 439
Turvateenus	955	993
Reklaam	6 385	8 112
Kindlustus	2 212	2 394
Sõiduki rent	7 945	7 914
Muud	967	3 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 661	84 135

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	68 231	70 442
Sotsiaalmaksud	22 588	23 394
Töötuskindlustusmaksud	682	664
Kokku tööjõukulud	91 501	94 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	75	27
Kohalikud maksud	10	10
Kokku muud ärikulud	85	37

Lisa 15 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	12 645	12 645

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing Cavaterra (registrikood: 10025455) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE KÄSPRI	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347
Kokku	-1 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	335827	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merje Käsperi	47604050210	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2300 EUR
Piki Kettinen	45803140010	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6448837
Faks	+372 6313638
E-posti aadress	merje@americana.ee