

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Cavaterra

registrikood: 10025455

tänavatalu nimi, Müürivahe 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	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 319 121 eurot ja aasta lõppes ettevõttele kahjumiga 6 591 eurot. 2014.aastal on kavas tegevust jätkata, suurendada käivet ja vähendada kulusid.

Cavaterra OÜ-s töötab töölepingu alusel 7 inimest ja palgafond moodustas 2013.aastal 94 500 eurot.

OÜ Cavaterral oli ajavahemikul 01.2013-12.2013 üheliikmeline juhatuse koosseis Merje Käsperi.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

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

Põhivara soetatud 2013.aastal 2 188 euro eest.

Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2013.aastal ei olnud ja 2014.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 võttesõnaks 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 583	5 790	2
Nõuded ja ettemaksed	10 123	13 005	
Varud	7 028	6 251	4
Kokku käibevara	24 734	25 046	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 912	26 131	7
Kokku põhivara	19 912	26 131	
Kokku varad	44 646	51 177	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 645	13 465	
Võlad ja ettemaksed	20 789	19 909	8
Kokku lühiajalised kohustused	33 434	33 374	
Kokku kohustused	33 434	33 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	10 779	10 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 212	10 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 591	-6 305	
Kokku omakapital	11 212	17 803	
Kokku kohustused ja omakapital	44 646	51 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	319 121	352 019	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 628	-149 281	13
Mitmesugused tegevuskulud	-84 135	-105 714	14
Tööjõukulud	-94 500	-94 773	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 407	-8 247	
Muud ärikulud	-37	-316	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 586	-6 312	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 591	-6 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 591	-6 311	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 586	-6 312	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 407	8 247	
Kokku korrigeerimised	8 407	8 247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 882	-8 276	
Varude muutus	-777	-774	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60	3 298	
Makstud intressid	-5	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 981	-3 817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 188	-6 842	
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 188	-6 835	
Kokku rahavood	1 793	-10 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 790	16 442	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 793	-10 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 583	5 790	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	10 779	10 517	24 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 305	-6 305
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavaterra 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 985	0
Arvelduskontod	3 598	0
Kokku raha	7 583	5 790

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	748
Kokku nõuded ostjate vastu	748

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	2 306	2 417
Müügiks ostetud kaubad	4 722	3 834
Kokku varud	7 028	6 251

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 304		1 868
Üksikisiku tulumaks	1 864		2 314
Sotsiaalmaks	3 699		4 482
Kohustuslik kogumispension	235		249
Töötuskindlustusmaksed	322		456
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 424	14	9 369

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	75	75		
Kokku muud nõuded	75	75		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	25 563	7 271	32 834
Akumuleeritud kulum	-4 373	-925	-5 298
Jääkmaksumus	21 190	6 346	27 536
Ostud ja parendused	6 842		6 842
Amortisatsioonikulu	-6 084	-2 163	-8 247
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 694	3 694		
Võlad töövõtjatele	6 808	6 808		
Maksuvõlad	9 369	9 369		
Saadud ettemaksed	38	38		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 909	19 909		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved		3 694
Kokku võlad tarnijatele		3 694

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus		4 934
Puhkusetasude kohustus		1 874
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele		6 808

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 121	352 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	319 121	352 019
Kokku müügitulu	319 121	352 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoran	319 121	352 019
Kokku müügitulu	319 121	352 019

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	138 628	149 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 628	149 281

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	40 625	32 447
Energia	13 267	12 039
Elektrienergia	11 396	9 005
Kütus	1 871	3 034
Mitmesugused bürookulud	1 547	1 618
Lähetuskulud	0	3 139
Koolituskulud	19	185
Autoritasud	225	225
Side-jäinfotehnoloogiakulud	1 784	2 003
Tootmismasinatehooldusjaparandus	1 813	455
Pangateenustasud	2 439	2 560
Turvateenus	993	1 132
Reklaam	8 112	43 571
Kindlustus	2 394	1 306
Sõiduki rent	7 914	2 426
Muud	3 003	2 608
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 135	105 714

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	70 442	70 462
Sotsiaalmaksud	23 394	23 352
Töötuskindlustusmaksud	664	959
Kokku tööjõukulud	94 500	94 773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	27	42
Kohalikud maksud	10	274
Kokku muud ärikulud	37	316

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 645	13 465

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2014

Osaühing Cavaterra (registrikood: 10025455) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE KÄSPRI	Juhatuse liige	14.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 591
Kokku	-2 379

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	319121	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merje Käsperi	47604050210	Juubelitammede tee 14-2, 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