

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Naissaare Kohvik OÜ

registrikood: 12828327

tänavatänu nimi, Sõle tn 37-50

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10311

telefon: +372 55923268

e-posti aadress: rauno.noormaa@gmail.com

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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Naissaare Kohvik OÜ põhitegevus 2020 aastal oli suunatud toitlustamisele, ürituste ja ekskursioonide korraldamisele ning meretransporditeenuse osutamisele. 2020 aastal moodustas Naissaare Kohvik OÜ müügitulu 92134 eurot ning puhaskasum 11420 eurot.

Naissaare Kohvik OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal töötas keskmiselt täistööajaga 1 töötaja .

Aruandeaastale järgneval aastal kavatseb ettevõtte jätkata oma tegevust toitlustamise, ekskursioonide korraldamise ning meretransporditeenuse osutamisega.

Naissaare Kohvik OÜ olulisemad finantsnäitajad aruande perioodi kohta on toodud järgnevas tabelis:

	2020	2019
Likviidsussuhtarv	1,10	1,50
Finantsvõimendus	0,31	0,42
Vara käibesagedus	1,39	1,75
Käibe puhasrentaablus (%)	12,39	6,03
Üldrentaablus (%)	17,29	10,55

Suhtarvude leidmise metoodika on järgmine:

Likviidsussuhtarv: Käibevara / Lühiajalised kohustised

Finantsvõimendus: Kohustised kokku / Bilansimaht

Vara käibesagedus: Müügitulu / Keskmise koguvara

Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum / Müügitulu * 100%

Üldrentaablus (ROA): Puhaskasum / Keskmise koguvara * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 034	10 345	2
Nõuded ja ettemaksed	8 134	3 875	3
Varud	0	2 659	4
Kokku käibevarad	18 168	16 879	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 212	45 942	6
Kokku põhivarad	51 212	45 942	
Kokku varad	69 380	62 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	6 664	7
Võlad ja ettemaksed	11 479	4 574	8
Kokku lühiajalised kohustised	16 479	11 238	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 002	7
Võlad ja ettemaksed	5 000	10 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	15 002	
Kokku kohustised	21 479	26 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 981	27 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 420	6 726	
Kokku omakapital	47 901	36 581	
Kokku kohustised ja omakapital	69 380	62 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	92 134	111 603	
Muud äritulud	2 161	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 459	-47 483	9
Mitmesugused tegevuskulud	-27 707	-37 000	10
Tööjõukulud	-16 713	-12 765	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 389	-6 558	6
Muud ärikulud	-4	-1	
Ärikasum (kahjum)	12 023	7 796	
Intressikulud	-603	-1 070	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 420	6 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 420	6 726	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naissaare Kohvik OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standarditest.

Naissaare Kohvik OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara hulka arvatakse:

- varad soetamismaksumusega üle viie saja (500) euro ühiku kohta;
- varad eeldatava kasuliku kasutusajaga üle 1 (ühe) aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, võib juhatuse otsusel lugeda ka materiaalseks põhivaraks. Põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Põhivarad on jagatud järgmistesse gruppidesse:

- transpordivahendid
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade

Väikevahendeid ei võeta bilansis arvele, vaid kantakse soetamisel täies mahus kulusse. Vajadusel peetakse väikevahendite arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortisatsiooni arvutatakse lineaarsel meetodil nii kasutuses, kui ka laos olevatelt põhivaradelt. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama soetamise kuust, väljalangenud põhivaradel lõpeb amortisatsiooni arvutamine väljalangemisele eelnenud kuuga. Täielikult amortiseerunud põhivaradelt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Lõplik mahakandmine toimub tegelikust kasutusest väljalangemisel.

Põhivaradelt arvestatakse amortisatsiooni vastavuses eeldatavale kasutuseale võttes aluseks alltoodud amortisatsiooninormid:

- * transpordivahendid (amort.norm 10-25 %)
- * muu inventar, tööriistad ja sisseseade (amort.norm 10-20 %)

Rendile antud põhivaradelt arvutab amortisatsiooni rendileandja, kui see ei ole teisiti ette nähtud seadusandlusega.

Amortisatsiooni arvutatakse kord kuus.

Põhivarade müügioperatsioonide korral vormistatakse ostu-müügileping; põhivarade ennetähtaegsel mahakandmisel põhivarade mahakandmise akt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	93	4 092
Arvelduskontod	9 941	6 253
Kokku raha	10 034	10 345

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 651	4 651
Ostjatelt laekumata arved	4 651	4 651
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	770	770
Muud nõuded	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 134	8 134
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 375	1 375
Ostjatelt laekumata arved	1 375	1 375
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 875	3 875

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	0	2 000
Ettemaksed varude eest	0	659
Kokku varud	0	2 659

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	770		22
Üksikisiku tulumaks		125	4
Sotsiaalmaks		385	178
Kohustuslik kogumispension		23	11
Töötuskindlustusmaksed		28	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	770	561	228

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus		47 000		47 000	47 000
Akumuleeritud kulum		-2 208		-2 208	-2 208
Jääkmaksumus		44 792		44 792	44 792
Ostud ja parendused		3 000	4 708	7 708	7 708
Amortisatsioonikulu		-5 950	-608	-6 558	-6 558
31.12.2019					
Soetusmaksumus		47 792	4 708	52 500	52 500
Akumuleeritud kulum		-5 950	-608	-6 558	-6 558
Jääkmaksumus		41 842	4 100	45 942	45 942
Ostud ja parendused	2 762	8 721	1 176	9 897	12 659
Amortisatsioonikulu	-35	-6 609	-745	-7 354	-7 389
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 762	50 563	5 276	55 839	58 601
Akumuleeritud kulum	-35	-6 609	-745	-7 354	-7 389
Jääkmaksumus	2 727	43 954	4 531	48 485	51 212

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimakse järgmisel perioodil	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Laenukohustised kokku	5 000	5 000		
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimakse järgmisel perioodil	6 664	6 664		
Lühiajalised laenud kokku	6 664	6 664		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laenukohustis	5 002		5 002	
Pikaajalised laenud kokku	5 002		5 002	
Muud pikaajalised võlad				
Laenukohustised kokku	11 666	6 664	5 002	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5 796	5 796	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	561	561	
Muud võlad	9 122	4 122	5 000
Muud viitvõlad	9 122	4 122	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	16 479	11 479	5 000

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 594	2 594	
Võlad töövõtjatele	1 032	1 032	
Maksuvõlad	228	228	
Muud võlad	10 720	720	10 000
Muud viitvõlad	10 720	720	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	14 574	4 574	10 000

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-19 955	-34 745
Energia	-2 077	-8 444
Elektrienergia	-77	-1 079
Kütus	-2 000	-7 365
Transpordikulud	-650	-3 063
Muud	-7 777	-1 231
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 459	-47 483

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-2 025	-4 313
Energia	-2 811	-4 965
Kütus	-2 811	-4 965
Mitmesugused bürookulud	-255	-103
Muud	-22 616	-27 619
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 707	-37 000

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	12 491	9 527
Sotsiaalmaksud	4 222	3 238
Kokku tööjõukulud	16 713	12 765
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2020 a ei ole seotud osapoolte hüvesid ega muid soodustusi tehtud ning tehinguid sooritatud. Juhatuse liikme tasusid ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Naissaare Kohvik OÜ (registrikood: 12828327) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO NOORMAA	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 420
Kokku	45 401

Naissaare Kohvik OÜ juhatuse ettepanekul 2020 a kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	49316	53.53%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	42818	46.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rauno Noormaa	38308270248	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55923268
E-posti aadress	rauno.noormaa@gmail.com