

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sadamakohvik OÜ

registrikood: 14406616

tänava/talu nimi, Tori tn 4

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93810

e-posti aadress: marjana@hafen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sadamakohvik OÜ pakub toitlustusteenust Hafen nimelises restoranis Kuressaare jahisadamas. Tegemist oli ettevõtte viienda tegevusaastaga, 2023. aastal jätkatakse samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 768	32 003
Nõuded ja ettemaksed	4 920	2 008
Varud	39 262	26 447
Kokku käibevarad	74 950	60 458
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	66 402	70 747
Kokku põhivarad	66 402	70 747
Kokku varad	141 352	131 205
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 147	28 412
Võlad ja ettemaksed	42 111	25 020
Kokku lühiajalised kohustised	62 258	53 432
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	76 589	76 589
Kokku pikaajalised kohustised	76 589	76 589
Kokku kohustised	138 847	130 021
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 353	-1 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 358	-173
Kokku omakapital	2 505	1 184
Kokku kohustised ja omakapital	141 352	131 205

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	484 701	389 990
Muud äritulud	0	21 561
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-1 578
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 226	-191 186
Mitmesugused tegevuskulud	-63 760	-47 290
Tööjõukulud	-199 983	-167 327
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 344	-4 344
Muud ärikulud	-30	0
Ärikasum (kahjum)	1 358	-174
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 358	-173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 358	-173

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sadamakohvik OÜ 2022.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud standardid.

Finantsvarad

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude moodustamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Põhivara arvelevõtmise alammäär on 1000 eurot.

Põhivara kasulik tööiga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt makstakse tulumaksu dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotus osapoolteks on emaettevõtja, tegev- ja kõrgem juhtkond, nende pereliikmed ning nende olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	21 448	18 990
Valmistoodang	17 814	7 457
Kokku varud	39 262	26 447

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	4 945	24 541	19 340	48 826
Akumuleeritud kulum	-412	-5 790	-4 122	-10 324
Jääkmaksumus	4 533	18 751	15 218	38 502
Ostud ja parendused			36 589	36 589
Muud ostud ja parendused			36 589	36 589
Amortisatsioonikulu	-206	-2 497	-1 641	-4 344
31.12.2021				
Soetusmaksumus	4 945	24 541	55 929	85 415
Akumuleeritud kulum	-618	-8 287	-5 763	-14 668
Jääkmaksumus	4 327	16 254	50 166	70 747
Amortisatsioonikulu	-207	-2 497	-1 641	-4 345
31.12.2022				
Soetusmaksumus	4 945	24 541	55 929	85 415
Akumuleeritud kulum	-825	-10 784	-7 404	-19 013
Jääkmaksumus	4 120	13 757	48 525	66 402

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 393	18 393
Võlad töövõtjatele	9 546	9 546
Maksuvõlad	14 172	14 172
Kokku võlad ja ettemaksed	42 111	42 111
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 789	6 789
Võlad töövõtjatele	11 024	11 024
Maksuvõlad	7 207	7 207
Kokku võlad ja ettemaksed	25 020	25 020

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	151 787	126 753
Sotsiaalmaksud	48 196	40 574
Kokku tööjõukulud	199 983	167 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	19 200	17 350

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 200	17 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Sadamakohvik OÜ (registrikood: 14406616) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJANA TÕNISSON	Juhatuse liige	22.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 358
Kokku	5
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5
Kokku	5

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	484701	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marjana@hafen.ee