

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Sadamakohvik OÜ

registrikood: 14406616

tänava/talu nimi, Valguse tn 4

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

e-posti aadress: marjana.tonisson@gmail.com

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 Varud	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sadamakohvik OÜ pakub toitlustusteenust Hafen nimelises restoranis Kuressaare jahisadamas. Tegemist oli ettevõtte teise tegevusaastaga, 2020. aastal jätkatakse samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	55 974	30 714
Nõuded ja ettemaksed	0	3 490
Varud	19 063	0
Kokku käibevarad	75 037	34 204
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	42 846	41 603
Kokku põhivarad	42 846	41 603
Kokku varad	117 883	75 807
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	65 212	19 719
Võlad ja ettemaksed	24 510	28 072
Kokku lühiajalised kohustised	89 722	47 791
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	40 000	40 000
Kokku pikaajalised kohustised	40 000	40 000
Kokku kohustised	129 722	87 791
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 984	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145	-11 984
Kokku omakapital	-11 839	-11 984
Kokku kohustised ja omakapital	117 883	75 807

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	12.01.2018 - 31.12.2018
Müügitulu	378 190	285 535
Muud äritulud	680	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	8 878	12 962
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 971	-147 191
Mitmesugused tegevuskulud	-46 328	-39 435
Tööjõukulud	-153 683	-120 710
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 344	-2 676
Muud ärikulud	-277	-469
Ärikasum (kahjum)	145	-11 984
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145	-11 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145	-11 984

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	12.01.2018 - 31.12.2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	145	-11 984
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 344	1 636
Kokku korrigeerimised	4 344	1 636
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 490	-3 490
Varude muutus	-19 063	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	41 931	87 791
Kokku rahavood äritegevusest	30 847	73 953
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 587	-43 239
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 587	-43 239
Kokku rahavood	25 260	30 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 714	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 260	30 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 974	30 714

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.01.2018	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 984	-11 984
31.12.2018	2 500	-2 500	-11 984	-11 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			145	145
31.12.2019	2 500	-2 500	-11 839	-11 839

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sadamakohvik OÜ 2019.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. Ostjalt 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 amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Finantskohustus 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	10 185	0
Valmistoodang	8 878	0
Kokku varud	19 063	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused		23 899	19 340	43 239
Amortisatsioonikulu		-797	-839	-1 636
31.12.2018				
Soetusmaksumus		23 899	19 340	43 239
Akumuleeritud kulum		-797	-839	-1 636
Jääkmaksumus		23 102	18 501	41 603
Ostud ja parendused	4 945	642		5 587
Amortisatsioonikulu	-206	-2 497	-1 641	-4 344
31.12.2019				
Soetusmaksumus	4 945	24 541	19 340	48 826
Akumuleeritud kulum	-206	-3 294	-2 480	-5 980
Jääkmaksumus	4 739	21 247	16 860	42 846

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 463	12 463
Võlad töövõtjatele	6 571	6 571
Maksuvõlad	5 476	5 476
Kokku võlad ja ettemaksed	24 510	24 510
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 810	16 810
Võlad töövõtjatele	7 177	7 177
Maksuvõlad	4 085	4 085
Kokku võlad ja ettemaksed	28 072	28 072

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	12.01.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	114 950	0
Sotsiaalmaksud	39 092	0
Kokku tööjõukulud	154 042	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5 500	10 625

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	12.01.2018 - 31.12.2018
Arvestatud tasu	5 500	10 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2020

Sadamakohvik OÜ (registrikood: 14406616) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJANA TÕNISSON	Juhatuse liige	30.12.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145
Kokku	-11 839
Katmine	
Kokku	-11 839

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	378190	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marjana Tõnisson	48908276012	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marjana.tonisson@gmail.com