

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.11.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RESTORAN Sadama 4 OÜ

registrikood: 16618110

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Sadama tn 17

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: j.grishin@estma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Raamatupidamise aastaaruande lisad	5
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	5
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	6
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	6
Lisa 6 Laenukohustised	7
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 8 Tööjõukulud	7
Lisa 9 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Restoran Sadama 4 OÜ on asutatud toidlustusteenuse pakkumise eesmärgil, asukohaga Sadama tn 4 Tallinnas. Kinnistu omanikettevõttega on ka vastav kokkulepe äripinna üürimiseks sõlmitud. Hetkel veel viidatud aadressil hoonet ei ole, kuid käib ehitustegevus. Ehitustöid alustati suvel 2023 ning hoone peaks valmima sügisel 2025. Ehitustöid teostab MERKO AS.

Tänane ettevõtte tegevus piirneb turu jälgimisega tulevase restorani tarbeks vajaliku köögitehnika, mööbli ja muu sisseseade hankimiseks aastal 2025.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	21.11.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 380	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	500	0	3
Kokku käibevarad	7 880	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 369	0	5
Kokku põhivarad	15 369	0	
Kokku varad	23 249	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	749	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	20 749	0	
Kokku kohustised	20 749	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kokku omakapital	2 500	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	23 249	2 500	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RESTORAN SADAMA 4 OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade ost ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem1 kohaselt. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul interssituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue eraldi hinnatuna, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kiinivaraobjekte, mida hoitakse renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõvud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal aruandekuupäeval õiglasel, mille leidmisel lähtutakse bilansipäeva tegelikest turutingimustest. Õiglane väärtus leitakse peamiselt kas võrreldavate turuhindade meetodi või diskonteeritud rahavoogude analüüsi abil. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes muude õritulude või ärikulude real. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum ja kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksega 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- emajettevõtte (ning emajettevõtte omanikud)
- tütar- ja sidusettevõtted
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele - eelmises punktis kirjeldatud isikutega seotud ettevõtted Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	21.11.2022
Pank	7 380	2 500
Kokku raha	7 380	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	21.11.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	500	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Lõpetamata projektid	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	15 369	15 369
Jääkmaksumus	15 369	15 369

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	10 000		10 000		5	EUR	20.03.2027
eraisik	10 000		10 000		5	EUR	20.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000				
Laenukohustised kokku	20 000		20 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	749	749
Intressivõlad	749	749
Kokku võlad ja ettemaksed	749	749
	21.11.2022	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	0	0
Intressivõlad	0	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2023 aastal osaühingus töötajaid polnud. Juhatuse liikmele väljamakseid pole tehtud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	EESTI MEREAGENTUUR AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	EESTI MEREAGENTUUR
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	21.11.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	10 000	0

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0
Kokku laenukohustised	20 000	0

LAENUKOHUSTISED	21.11.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	10 000	0	369
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	380
Kokku laenukohustised	0	20 000	0	749

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

RESTORAN Sadama 4 OÜ (registrikood: 16618110) 21.11.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI GRIŠIN	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	0		Jah