

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Cavaterra

registrikood: 10025455

tänavatalu nimi, Müürivahe 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +372 6448837

faks: +372 6313638

e-posti aadress: merje@americana.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

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 532 019 eurot ja aasta lõppes ettevõttele kahjumiga 6 305 eurot. 2013.aastal on kavas tegevust jätkata, suurendada käivet ja vähendada kulusid.

Cavaterra OÜ-s töötab töölepingu alusel 8 inimest ja palgafond moodustas 2012.aastal 94 773 eurot.

OÜ Cavaterral oli ajavahemikul 01.2012-12.2012 üheliikmeline juhatuse koosseisus Merje Käsperi.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

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

Põhivara soetatud 2012.aastal 6 842 euro eest.

Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2012.aastal ei olnud ja 2013.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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 esitatud OÜ Cavaterra 2012.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cavaterra finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamisel kuupäevani 24.06.2013, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Cavaterra on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 790	16 442	2
Nõuded ja ettemaksed	13 005	4 736	
Varud	6 251	5 477	6
Kokku käibevara	25 046	26 655	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 131	27 536	7
Kokku põhivara	26 131	27 536	
Kokku varad	51 177	54 191	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 465	9 000	
Võlad ja ettemaksed	19 909	21 083	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	33 374	30 083	
Kokku kohustused	33 374	30 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	10 779	10 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 517	-1 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 305	12 047	
Kokku omakapital	17 803	24 108	
Kokku kohustused ja omakapital	51 177	54 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	352 019	287 975	12
Muud äritulud	0	430	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 281	-115 429	13
Mitmesugused tegevuskulud	-105 714	-77 616	14
Tööjõukulud	-94 773	-77 610	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 247	-4 796	
Muud ärikulud	-316	-865	16
Ärikasum (kahjum)	-6 312	12 089	
Finantstulud ja -kulud	7	-42	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 305	12 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 305	12 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 312	12 089
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 247	4 796
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	71
Kokku korrigeerimised	8 247	4 867
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 276	-2 190
Varude muutus	-774	-395
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 298	14 918
Muud rahavood äritegevusest	0	-54
Kokku rahavood äritegevusest	-3 817	29 235
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 842	-19 656
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	430
Laekunud intressid	7	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 835	-19 213
Kokku rahavood	-10 652	10 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 442	6 420
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 652	10 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 790	16 442

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	10 779	-1 530	12 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 047	12 047
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavaterra 2012. 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 akumuliseeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

--	--

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.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 601	3 205
Arvelduskontod	1 189	13 237
Kokku raha	5 790	16 442

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 366	4 374
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-147	0
Kokku nõuded ostjate vastu	4 219	4 374

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 868	423
Üksikisiku tulumaks		2 314	1 683
Sotsiaalmaks		4 482	3 526
Kohustuslik kogumispension		249	183
Töötuskindlustusmaksed		456	430
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			671
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	9 369	6 916

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	363	363		
Kokku muud nõuded	363	363		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 417	1 545
Müügiks ostetud kaubad	3 834	3 932
Kokku varud	6 251	5 477

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 660	1 518	13 178
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	11 660	1 518	13 178
Ostud ja parendused	13 903	5 753	19 656
Amortisatsioonikulu	-3 872	-925	-4 797
Müügid	-501		-501
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		430
Kokku	0	430

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	6 808			
Maksuvõlad	9 369			
Saadud ettemaksed	38			
Kokku võlad ja ettemaksed	16 215			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	3 694	6 804
Kokku võlad tarnijatele	3 694	6 804

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 934	4 409
Puhkusetasude kohustus	1 874	2 793
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	6 808	7 202

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	352 019	287 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352 019	287 975
Kokku müügitulu	352 019	287 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoran	352 019	287 975
Kokku müügitulu	352 019	287 975

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	149 281	115 429
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	149 281	115 429

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	32 447	34 204
Energia	12 039	11 347
Elektrienergia	9 005	8 343
Kütus	3 034	3 004
Mitmesugused bürookulud	1 618	1 638
Uurimis- ja arengukulud	0	120
Lähetuskulud	3 139	6 334
Koolituskulud	185	266
Autoritasud	225	225
Side-ja infotehnoloogiakulud	2 003	2 249
Tootmismasinatehooldusjaparandus	455	472
Pangateenustasud	2 560	2 538
Turvateenus	1 132	1 378
Reklaam	43 571	0
Kindlustus	1 306	0
Sõiduki rent	2 426	0
Muud	2 608	16 845
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 714	77 616

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	70 462	57 447
Sotsiaalmaksud	23 352	19 361
Töötuskindlustusmaksud	959	802
Kokku tööjõukulud	94 773	77 610
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	501
Trahvid, viivised ja hüvitised	42	6
Kohalikud maksud	274	265
Muud	0	93
Kokku muud ärikulud	316	865

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	4
Muud finantstulud ja -kulud	1	-46
Kokku finantstulud ja -kulud	7	-42

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 465	9 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2013

Osaühing Cavaterra (registrikood: 10025455) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE KÄSPRI	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 305
Kokku	4 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	352019	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piki Kettinen	45803140010	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR
Merje Käspri	47604050210	Juubelitammede tee 14-2, Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6448837
Faks	+372 6313638
E-posti aadress	merje@americana.ee