

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.03.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Sadama Catering OÜ

registrikood: 14451982

tänava/talu nimi, Lesta tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

e-posti aadress: neeme@havenk.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2018 aasta mai lõpus avas ettevõtte suveperioodiks Kakumäe jahisadamas avaõhukohviku "Terrass".

2019 aastal avab Sadama Catering OÜ Kakumäe jahisadamas restorani "Puri", tööd jätkab suvisel perioodil ka avaõhukohvik "Terrass"

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	19.03.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 936	0	2
Nõuded ja ettemaksed	19 213	0	3
Kokku käibevarad	30 149	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 158	0	5
Kokku põhivarad	33 158	0	
Kokku varad	63 307	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 799	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 845	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	31 644	0	
Kokku kohustised	31 644	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 663	0	
Kokku omakapital	31 663	0	
Kokku kohustised ja omakapital	63 307	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.03.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	194 388	
Muud äritulud	19 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 986	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 127	8
Tööjõukulud	-52 743	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 554	
Muud ärikulud	-16	
Ärikasum (kahjum)	32 962	
Intressitulud	-1 299	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 663	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sadama Catering 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. OÜ Sadama Catering kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Koostatakse väikeettevõtja aruanne. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kulusse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis neto realiseerimisväärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivarade amortisatsiooninorm on sõltuvalt kasulikust elueast 20-50%.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kohustusi (võetud laenud, võlad tarnijatele, ostjate ettemaksed, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulud teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	19.03.2018
Pangakontod	7 497	0
Kassa	3 439	0
Kokku raha	10 936	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 460	2 460
Ostjatelt laekumata arved	2 460	2 460
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 457	2 457
Muud nõuded	168	168
Viitlaekumised	168	168
Ettemaksed	12 420	12 420
Tulevaste perioodide kulud	12 420	12 420
Ettemaksed tarnijatele	1 708	1 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 213	19 213

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	153	
Sotsiaalmaks		310
Intress		16
Ettemaksukonto jääk	2 304	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 457	326

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
19.03.2018		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	38 712	38 712
Muud ostud ja parendused	38 712	38 712
Amortisatsioonikulu	-5 554	-5 554
31.12.2018		
Soetusmaksumus	38 712	38 712
Akumuleeritud kulum	-5 554	-5 554
Jääkmaksumus	33 158	33 158

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	28 500	28 500			8%	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	28 500	28 500				
Muud laenukohustised						
Lühiajalise laenu intress	1 299	1 299				31.12.2019
Muud laenukohustised kokku	1 299	1 299				
Laenukohustised kokku	29 799	29 799				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 209	1 209
Maksuvõlad	326	326
Muud võlad	310	310
Muud viitvõlad	310	310
Kokku võlad ja ettemaksed	1 845	1 845

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.03.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	9 196
Energia	236
Kütus	236
Mitmesugused bürookulud	869
väheväärtuslik vara	11 651
raamatupidamisteenus	1 391
transpordikulud	958
reklaamikulud	295
panga teenustasud	1 714
Muud	1 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 127

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.03.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	38 728
Sotsiaalmaksud	14 015
Kokku tööjõukulud	52 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	18

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Estmare Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

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 ettevõtjad	2 500	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		29 799

19.03.2018 - 31.12.2018	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Artford Investment laen	28 500	8%	31.12.2019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2019

Sadama Catering OÜ (registrikood: 14451982) 19.03.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KAARMA	Juhatuse liige	11.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 663
Kokku	31 663

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 663
Kokku	31 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	194388	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Estmare Invest OÜ	12771501	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	neeme@havenk.com