

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2019 aastal avas Sadama Catering OÜ Kakumäe jahisadamas restorani "Puri", tööd jätkab suvisel perioodil ka avaõhukohvik "Terrass". Oli esimene hoogne aasta, mis veel lõppes kahjumiga.

2020 aastal jätkab ettevõtte enda koha kinnitamist ja haarde laiendamist. Paistab tulevat esimene kasumlik aasta hoolimata kriisi olukorrast

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 501	10 936
Nõuded ja ettemaksed	31 463	19 213
Varud	253 593	0
Kokku käibevarad	312 557	30 149
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	104 818	0
Materiaalsed põhivarad	35 685	33 158
Kokku põhivarad	140 503	33 158
Kokku varad	453 060	63 307
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	450 012	29 799
Võlad ja ettemaksed	165 796	1 845
Kokku lühiajalised kohustised	615 808	31 644
Kokku kohustised	615 808	31 644
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 682	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 930	31 663
Kokku omakapital	-162 748	31 663
Kokku kohustised ja omakapital	453 060	63 307

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	19.03.2018 - 31.12.2018
Müügitulu	801 349	194 388
Muud äritulud	0	19 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-339 484	-93 986
Mitmesugused tegevuskulud	-208 204	-28 127
Tööjõukulud	-413 636	-52 743
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 065	-5 554
Muud ärikulud	-24	-16
Ärikasum (kahjum)	-172 064	32 962
Intressitulud	0	-1 299
Intressikulud	-23 866	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-195 930	31 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 930	31 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sadama Catering 2019. 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, määrares 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 netodividendina 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	25 544	7 497
Kassa	1 957	3 439
Kokku raha	27 501	10 936

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 027	13 027
Ostjatelt laekumata arved	13 027	13 027
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 132	2 132
Muud nõuded	161	161
Viitlaekumised	161	161
Ettemaksed	6 210	6 210
Tulevaste perioodide kulud	6 210	6 210
Ettemaksed tarnijatele	9 933	9 933
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 463	31 463
	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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
19.03.2018			
Soetusmaksumus		0	
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		0	
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
Ostud ja parendused	12 594	1 998	14 592
Amortisatsioonikulu	-2 096	-9 969	-12 065
31.12.2019			
Soetusmaksumus	12 594	40 710	53 304
Akumuleeritud kulum	-2 096	-15 523	-17 619
Jääkmaksumus	10 498	25 187	35 685

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 100	93 100
Võlad töövõtjatele	18 512	18 512
Maksuvõlad	37 376	37 376
Muud võlad	14 320	14 320
Muud viitvõlad	14 320	14 320
Saadud ettemaksed	2 488	2 488
Muud saadud ettemaksed	2 488	2 488
Kokku võlad ja ettemaksed	165 796	165 796
	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 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	19.03.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	311 734	38 728
Sotsiaalmaksud	101 902	14 015
Kokku tööjõukulud	413 636	52 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	18

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Kohustised	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	450 012		29 799

Laenud

2019	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
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Lühiajaline laen	397 064	8%	31.12.2020

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: 03.12.2020

Sadama Catering OÜ (registrikood: 14451982) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KAARMA	Juhatuse liige	08.12.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 930
Kokku	-165 248
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 248
Kokku	165 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	801349	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