

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Cavaterra

registrikood: 10025455

tänavatalu nimi, Tuule tn 27

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 6448837, +372 5078040

e-posti aadress: merje@americana.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Osakapital	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osaühingu Cavaterra juriidiliseks aadressiks aruandeperioodil oli Tuule27, Saku, Harjumaa. 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 aadressil Kaarli pst. 2

Aruandeaasta müügitulu oli 475 037 eurot ja aasta lõppes ettevõttele kahjumiga 1 796 eurot. 2021.aastal on kavas tegevust jätkata, suurendada käivet ja vähendada kulusid.

Cavaterra OÜ-s töötab töölepingu alusel 8 inimest ja palgafond moodustas 2020.aastal 152 486 eurot.

OÜ Cavaterral on üheliikmeline juhatus koosseisus Merje Käsperi.

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

Põhivarasse investeeriti 2020.aastal 606 eurot.

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 võtmesõnaks 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.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte prognoosib taastada omakapitali 2021. majandusaastal, mil planeeritavad täiendavad tegevused hakkavad jooksvalt positiivseid rahavooge genereerima.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 033	1 256
Nõuded ja ettemaksed	19 715	23 106
Varud	6 769	9 159
Kokku käibevarad	28 517	33 521
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	27 225	15 939
Kokku põhivarad	27 225	15 939
Kokku varad	55 742	49 460
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 370	5 130
Võlad ja ettemaksed	34 791	33 504
Kokku lühiajalised kohustised	40 161	38 634
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	28 608	38 478
Kokku pikaajalised kohustised	28 608	38 478
Kokku kohustised	68 769	77 112
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	27 879	10 779
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 922	-43 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 796	1 964
Kokku omakapital	-13 027	-27 652
Kokku kohustised ja omakapital	55 742	49 460

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	475 037	516 121
Muud äritulud	4	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 641	-241 100
Mitmesugused tegevuskulud	-70 423	-86 105
Tööjõukulud	-152 486	-178 056
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 420	-7 860
Muud ärikulud	-473	-415
Ärikasum (kahjum)	-1 402	2 585
Intressikulud	-394	-621
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 796	1 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 796	1 964

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavaterra 2020. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 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. Amortisatsiooni periood määratakse varadele sõltuvalt nende kasutuseast 2,5-7 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	32 405	416	32 821
Akumuleeritud kulum	-9 842	-100	-9 942
Jääkmaksumus	22 563	316	22 879
Ostud ja parendused	160	760	920
Amortisatsioonikulu	-7 747	-113	-7 860
31.12.2019			
Soetusmaksumus	22 723	1 076	23 799
Akumuleeritud kulum	-7 747	-113	-7 860
Jääkmaksumus	14 976	963	15 939
Ostud ja parendused	240	366	606
Amortisatsioonikulu	-6 122	-298	-6 420
Muud muutused	16 499	601	17 100
31.12.2020			
Soetusmaksumus	31 715	1 930	33 645
Akumuleeritud kulum	-6 122	-298	-6 420
Jääkmaksumus	25 593	1 632	27 225

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	113 812	133 123
Sotsiaalmaksud	37 771	43 870
Töötuskindlustusmaksud	906	1 063
Kokku tööjõukulud	152 489	178 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	11

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 150	32 650

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanikulaen	4 500

2019	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanikulaen	32 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	17 603	20 333

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Osaühing Cavaterra (registrikood: 10025455) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE KÄSPRI	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 796
Kokku	-43 718

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	475037	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piki Kettinen	45803140010	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)
Merje Käsperi	47604050210	Eesti	2300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6448837
Mobiiltelefon	+372 5078040
E-posti aadress	merje@americana.ee