

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Cavaterra

registrikood: 10025455

tänava/talu nimi, Tuule tn 27

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 567 677 eurot ja aasta lõppes ettevõttele kasumiga 40 427 eurot. 2022.aastal on kavas tegevust jätkata, suurendada käivet ja vähendada kulusid.

Cavaterra OÜ-s töötab töölepingu alusel 9 inimest ja palgafond moodustas 2021.aastal 163 064 eurot.

OÜ Cavaterral on üheliikmeline juhatus koosseisus Merje Käsperi.

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

Põhivarasse investeeriti 2021.aastal 5 387 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 278	2 033
Nõuded ja ettemaksed	17 426	19 715
Varud	9 050	6 769
Kokku käibevarad	35 754	28 517
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	20 461	27 225
Kokku põhivarad	20 461	27 225
Kokku varad	56 215	55 742
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	458	5 370
Võlad ja ettemaksed	19 032	34 791
Kokku lühiajalised kohustised	19 490	40 161
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 650	28 608
Kokku pikaajalised kohustised	9 650	28 608
Kokku kohustised	29 140	68 769
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	27 879	27 879
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 043	-41 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 427	-1 796
Kokku omakapital	27 075	-13 027
Kokku kohustised ja omakapital	56 215	55 742

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	567 677	475 037
Muud äritulud	19 538	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 935	-246 641
Mitmesugused tegevuskulud	-80 424	-70 423
Tööjõukulud	-163 064	-152 486
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 151	-6 420
Muud ärikulud	-60	-473
Ärikasum (kahjum)	40 581	-1 402
Intressikulud	-154	-394
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 427	-1 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 427	-1 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavaterra 2021. 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 akumuleeritud 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 500

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
31.12.2019			
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
Ostud ja parendused	2 305	3 082	5 387
Amortisatsioonikulu	-10 944	-1 207	-12 151
31.12.2021			
Soetusmaksumus	27 898	4 714	32 612
Akumuleeritud kulum	-10 944	-1 207	-12 151
Jääkmaksumus	16 954	3 507	20 461

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	121 740	113 812
Sotsiaalmaksud	40 358	37 771
Töötuskindlustusmaksud	967	906
Kokku tööjõukulud	163 065	152 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 650	0
Kokku laenukohustised	9 650	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 614	17 603

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2022

Osaühing Cavaterra (registrikood: 10025455) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE KÄSPRI	Juhatuse liige	28.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 427
Kokku	-3 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	567677	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