

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cabristo OÜ

registrikood: 14233794

tänavanimi, maja number: Ranna pst 2

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 554 1420

e-posti aadress: rskohvik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Cabristo OÜ peamiseks tegevusalaks oli lõppenud tegevusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks tegevusaastateks popi kohviku pidamine Pärnu Rannastaadioni ruumides.

2021. aastal saadi müügitulu 235 tuhat (2020; 240 tuhat) eurot. Majandusaasta lõppes 36 tuhande (2020; 9 tuhande euro suuruse kasumiga) euro suuruse kahjumiga.

Majandusaastal inveseeriti põhivarasse 10 tuhat (2020; 38 tuhat) eurot. Arengu- ega uurimisväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	657	34 401	
Nõuded ja ettemaksed	5 992	6 502	
Nõuded ostjate vastu	2 532	3 866	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	0	
Muud nõuded	854	136	
Kokku varud	4 944	3 479	
Tooraine ja materjal	4 682	3 312	
Ettemaksed varude eest	262	167	
Kokku käibevarad	11 593	44 382	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 018	50 406	2
Kokku põhivarad	53 018	50 406	
Kokku varad	64 611	94 788	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 882	9 160	
Võlad ja ettemaksed	27 427	17 139	
Võlad tarnijatele	13 290	6 135	
Võlad töövõtjatele	8 459	5 535	
Maksuvõlad	3 376	4 909	
Muud võlad	2 302	560	
Sihtfinantseerimine	0	14 708	3
Kokku lühiajalised kohustised	47 309	41 007	
Kokku kohustised	47 309	41 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 170	41 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 368	9 308	
Kokku omakapital	17 302	53 781	
Kokku kohustised ja omakapital	64 611	94 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	235 159	240 348	4
Muud äritulud	27 805	13 172	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 036	-131 467	6
Mitmesugused tegevuskulud	-42 537	-40 157	7
Tööjõukulud	-88 616	-65 615	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 071	-6 904	2
Muud ärikulud	-62	-69	
Ärikasum (kahjum)	-36 358	9 308	
Intressikulud	-10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 368	9 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 368	9 308	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cabristo perioodi 01.01.2021-31.12.2021 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamises kasutatavad arvestuspõhimõtted ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud kulum. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest ja kaudsetest põhivara kasutuselevõtuga seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara raamatupidamislikku jääkväärtust. Lõppväärtus on summa, mille ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata

enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise perioodi koondkasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on saanud sihtotstarbelist toetus põhivara soetamiseks teatud tingimustel ning seda kajastatakse brutomeetodil.

Brutomeetodi puhul võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Mõju kasumiaruandele on mõlema meetodi kasutamisel sama. Sihtfinantseerimise abil saadud või soetatud vara kajastatakse bilansis nii nagu teisi sama tüüpi varasid.

Brutomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise veel tuluna kajastamata osa eraldi asjaomasel bilansikirjel.

Tulud

Kaupade ja valmistoodangu müügist tekkinud tulu kajastatakse siis, kui müüdava varaobjekti omandiõigusega seotud olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale, hüvitise laekumine tehingust on tõenäoline, tehinguga seotud kulusid ning võimalikke tagastuste suurust saab usaldusväärselt hinnata, puudub müüja jätkuv seos varaobjektiga ja müügitulu summat on võimalik usaldusväärselt määrata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on: osaühingu juhatus, olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	28 927	28 927	350	0	29 277
Akumuleeritud kulum	0	-9 576	-9 576	-18	0	-9 594
Jääkmaksumus	0	19 351	19 351	332	0	19 683
Ostud ja parendused	707	34 912	35 619	2 367	0	37 986
Amortisatsioonikulu	-73	-6 656	-6 729	-175	0	-6 904
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	359	359	0	0	359
Muud muutused	0	-718	-718	0	0	-718
31.12.2020						
Soetusmaksumus	707	63 121	63 828	2 717	0	66 545
Akumuleeritud kulum	-73	-15 873	-15 946	-193	0	-16 139
Jääkmaksumus	634	47 248	47 882	2 524	0	50 406
Ostud ja parendused	2 513	459	2 972	7 466	500	10 938
Muud ostud ja parendused	2 513	459	2 972	7 466	500	10 938
Amortisatsioonikulu	-343	-6 395	-6 738	-1 333	0	-8 071
Muud muutused	0	-255	-255	0	0	-255
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 220	62 901	66 121	10 183	500	76 804
Akumuleeritud kulum	-416	-21 844	-22 260	-1 526	0	-23 786
Jääkmaksumus	2 804	41 057	43 861	8 657	500	53 018

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS alustava ettevõtte starditoetus	14 708	0	0	14 708
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 708	0	0	14 708
Kokku sihtfinantseerimine	14 708	0	0	14 708
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS alustava ettevõtte starditoetus	14 708	0	-14 708	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 708	0	-14 708	0
Kokku sihtfinantseerimine	14 708	0	-14 708	0

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 159	240 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 159	240 348
Kokku müügitulu	235 159	240 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine restoranis	235 159	240 348
Kokku müügitulu	235 159	240 348

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	27 805	13 172
Kokku muud äritulud	27 805	13 172

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	137 968	117 786
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 997	9 090
Muud	7 071	4 591
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	160 036	131 467

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	17 754	16 310
Mitmesugused bürookulud	0	440
Ostetud teenused	13 581	7 446
Muud	11 202	15 961
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 537	40 157

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	66 112	49 256
Sotsiaalmaksud	22 504	16 359
Kokku tööjõukulud	88 616	65 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 610	8 910
Kokku laenukohustised	9 610	8 910

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Cabristo OÜ (registrikood: 14233794) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA VÄRK	Juhatuse liige	27.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 368
Kokku	14 802
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 802
Kokku	14 802

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 368
Kokku	14 802
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 802
Kokku	14 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	235159	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annika Värk	48404224218	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5142733
Mobiiltelefon	+372 5541420
E-posti aadress	rskohvik@gmail.com