

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 715 056 eurot ja aasta lõppes ettevõttele kahjumiga 11 746 eurot. 2023.aastal on kavas tegevust jätkata, suurendada käivet ja vähendada kulusid.

Cavaterra OÜ-s töötab töölepingu alusel 9 inimest ja palgafond moodustas 2022.aastal 230 350 eurot.

OÜ Cavaterral on üheliikmeline juhatus koosseisus Merje Käsperi.

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

Põhivarasse investeeriti 2022.aastal 5 932 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 233	9 278
Nõuded ja ettemaksed	20 260	17 426
Varud	24 495	9 050
Kokku käibevarad	52 988	35 754
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	14 876	20 461
Kokku põhivarad	14 876	20 461
Kokku varad	67 864	56 215
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	458
Võlad ja ettemaksed	42 884	19 032
Kokku lühiajalised kohustised	42 884	19 490
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 650	9 650
Kokku pikaajalised kohustised	9 650	9 650
Kokku kohustised	52 534	29 140
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	27 879	27 879
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 615	-44 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 746	40 427
Kokku omakapital	15 330	27 075
Kokku kohustised ja omakapital	67 864	56 215

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	715 056	567 677
Muud äritulud	0	19 538
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-387 287	-290 935
Mitmesugused tegevuskulud	-97 467	-80 424
Tööjõukulud	-230 350	-163 064
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 517	-12 151
Muud ärikulud	-180	-60
Ärikasum (kahjum)	-11 745	40 581
Intressikulud	-2	-154
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 746	40 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 746	40 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavaterra 2022. 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
31.12.2020			
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
Ostud ja parendused	3 296	2 636	5 932
Amortisatsioonikulu	-9 913	-1 604	-11 517
31.12.2022			
Soetusmaksumus	20 250	6 143	26 393
Akumuleeritud kulum	-9 913	-1 604	-11 517
Jääkmaksumus	10 337	4 539	14 876

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	175 809	121 740
Sotsiaalmaksud	53 247	40 358
Töötuskindlustusmaksud	1 294	967
Kokku tööjõukulud	230 350	163 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 650	9 650
Kokku laenukohustised	9 650	9 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	22 059	20 614

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2023

Osaühing Cavaterra (registrikood: 10025455) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE KÄSPRI	Juhatuse liige	30.01.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 746
Kokku	-15 361

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	715056	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