

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sadama Catering OÜ

registrikood: 14451982

tänavatalu nimi, Nooda tee 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2018 aasta mai lõpus avas ettevõtte suveprioodiks 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.

2021 aastal jõtkas ettevõtte enda koha kinnitamist ja haarde laiendamist. Saavutati juba teine kasumlik aasta hoolimata käimasolevast kriisist.

2022 aastal tehti hüppeline käibekasv ning erinevad investeeringud kasumlikumasse tulevikku. Ettevõtte lõpetas aasta tagasihoidliku kasumiga.

2023 aastal jätkatakse muutustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 231	83 512	
Nõuded ja ettemaksed	14 858	19 275	2
Varud	296 674	262 436	
Kokku käibevarad	397 763	365 223	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	104 818	104 818	
Materiaalsed põhivarad	6 515	14 067	3
Kokku põhivarad	111 333	118 885	
Kokku varad	509 096	484 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	377 215	377 215	
Võlad ja ettemaksed	161 580	139 998	4
Kokku lühiajalised kohustised	538 795	517 213	
Kokku kohustised	538 795	517 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 605	-108 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 406	72 958	
Kokku omakapital	-29 699	-33 105	
Kokku kohustised ja omakapital	509 096	484 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	795 092	664 787
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-356 305	-244 348
Mitmesugused tegevuskulud	-157 363	-109 259
Tööjõukulud	-266 670	-197 007
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 348	-13 212
Ärikasum (kahjum)	3 406	100 961
Intressikulud	0	-28 003
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 406	72 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 406	72 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sadama Catering 2022. 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, määrates 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 480	8 480
Ostjatelt laekumata arved	8 480	8 480
Muud nõuded	168	168
Viitlaekumised	168	168
Ettemaksed	6 210	6 210
Tulevaste perioodide kulud	6 210	6 210
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 858	14 858
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 897	12 897
Ostjatelt laekumata arved	12 897	12 897
Muud nõuded	168	168
Viitlaekumised	168	168
Ettemaksed	6 210	6 210
Tulevaste perioodide kulud	6 210	6 210
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 275	19 275

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	14 247	43 863	58 110
Akumuleeritud kulum	-5 240	-25 591	-30 831
Jääkmaksumus	9 007	18 272	27 279
Amortisatsioonikulu	-3 144	-10 068	-13 212
31.12.2021			
Soetusmaksumus	14 247	43 863	58 110
Akumuleeritud kulum	-8 384	-35 659	-44 043
Jääkmaksumus	5 863	8 204	14 067
Ostud ja parendused	3 796		3 796
Muud ostud ja parendused	3 796		3 796
Amortisatsioonikulu	-3 144	-8 204	-11 348
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 043	43 863	61 906
Akumuleeritud kulum	-11 528	-43 863	-55 391
Jääkmaksumus	6 515	0	6 515

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	118 554	118 554
Võlad töövõtjatele	12 166	12 166
Maksuvõlad	19 490	19 490
Muud võlad	8 882	8 882
Muud viitvõlad	8 882	8 882
Saadud ettemaksed	2 488	2 488
Muud saadud ettemaksed	2 488	2 488
Kokku võlad ja ettemaksed	161 580	161 580
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 421	59 421
Võlad töövõtjatele	5 887	5 887
Maksuvõlad	72 202	72 202
Saadud ettemaksed	2 488	2 488
Muud saadud ettemaksed	2 488	2 488
Kokku võlad ja ettemaksed	139 998	139 998

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	202 200	146 561
Sotsiaalmaksud	64 470	50 447
Kokku tööjõukulud	266 670	197 008
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.12.2023

Sadama Catering OÜ (registrikood: 14451982) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KAARMA	Juhatuse liige	11.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 406
Kokku	-32 199
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-32 199
Kokku	-32 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	795092	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	neeme@havenk.com