

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Cavaterra

registrikood: 10025455

tänava/talu nimi, Tuule tn 27

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

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 omanikuks on Merje Käsperi 100%.

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 739 383 eurot ja aasta lõppes ettevõttele kahjumiga 6 855 eurot. 2024.aastal on kavas tegevust jätkata, suurendada käivet ja vähendada kulusid.

Cavaterra OÜ-s töötab töölepingu alusel 8 inimest ja palgafond moodustas 2023.aastal 220 593 eurot.

OÜ Cavaterral on üheliikmeline juhatus koosseisus Merje Käsperi.

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

Põhivarasse investeeriti 2023.aastal 48 497 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 900	8 233
Nõuded ja ettemaksed	15 932	20 260
Varud	10 778	24 495
Kokku käibevarad	33 610	52 988
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	53 001	14 876
Kokku põhivarad	53 001	14 876
Kokku varad	86 611	67 864
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 957	0
Võlad ja ettemaksed	38 806	42 884
Kokku lühiajalised kohustised	42 763	42 884
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	35 374	9 650
Kokku pikaajalised kohustised	35 374	9 650
Kokku kohustised	78 137	52 534
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	27 879	27 879
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 362	-3 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 855	-11 746
Kokku omakapital	8 474	15 330
Kokku kohustised ja omakapital	86 611	67 864

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	739 383	715 056
Muud äritulud	6 881	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 903	-387 287
Mitmesugused tegevuskulud	-109 892	-97 467
Tööjõukulud	-220 593	-230 350
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 373	-11 517
Muud ärikulud	-102	-180
Ärikasum (kahjum)	-6 599	-11 745
Intressikulud	-281	-2
Muud finantstulud ja -kulud	25	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 855	-11 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 855	-11 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavaterra 2023. 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 500 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 akumulieeritud 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)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	40 000		3 049	43 049	5 449	48 498
Amortisatsioonikulu	-1 333	-784	-6 109	-8 226	-2 147	-10 373
31.12.2023						
Soetusmaksumus	40 000	1 334	12 052	53 386	9 988	63 374
Akumuleeritud kulum	-1 333	-784	-6 109	-8 226	-2 147	-10 373
Jääkmaksumus	38 667	550	5 943	45 160	7 841	53 001

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	167 274	175 809
Sotsiaalmaksud	53 318	53 247
Töötuskindlustusmaksud	0	1 294
Kokku tööjõukulud	220 592	230 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	9

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 320	22 059

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2024

Osaühing Cavaterra (registrikood: 10025455) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE KÄSPRI	Juhatuse liige	01.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 855
Kokku	-22 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	739383	100.00%	Jah

Sidevahendid

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