

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sadama Catering OÜ

registrikood: 14451982

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Nooda tee 8

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 aasta jätkas kasvuga ligi 8% käibe suhtes kuid suur töötajate palgafond sõi enamuse kasumist ning aasta lõppes kahjumlikult. Küll aga on

2024 aastal tehtud muudatused töötajate ülesehituses ja ettevõtte rangemas juhtimises andnud juba kasumlikke tulemusi ja varasemalt tekitatud kahjum on plaanis katta jooksva aasta arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 686	86 231	
Nõuded ja ettemaksed	18 075	14 858	2
Varud	279 733	296 674	
Kokku käibevarad	433 494	397 763	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	104 818	104 818	
Materiaalsed põhivarad	0	6 515	3
Kokku põhivarad	104 818	111 333	
Kokku varad	538 312	509 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	322 215	377 215	
Võlad ja ettemaksed	276 166	161 580	4
Kokku lühiajalised kohustised	598 381	538 795	
Kokku kohustised	598 381	538 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 199	-35 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 370	3 406	
Kokku omakapital	-60 069	-29 699	
Kokku kohustised ja omakapital	538 312	509 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	851 140	795 092	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-303 868	-356 305	
Mitmesugused tegevuskulud	-210 612	-157 363	
Tööjõukulud	-353 311	-266 670	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 212	-11 348	
Ärikasum (kahjum)	-29 863	3 406	
Muud finantstulud ja -kulud	-507	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 370	3 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 370	3 406	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sadama Catering 2023. 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 osutamise 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 697	11 697
Ostjatelt laekumata arved	11 697	11 697
Muud nõuded	168	168
Viitlaekumised	168	168
Ettemaksed	6 210	6 210
Tulevaste perioodide kulud	6 210	6 210
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 075	18 075
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	-2 015		-2 015
Muud ostud ja parendused	-2 015		-2 015
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 500		-4 500
31.12.2023			
Soetusmaksumus	13 543	0	13 543
Akumuleeritud kulum	-13 543	0	-13 543
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	235 300	235 300
Võlad töövõtjatele	11 839	11 839
Maksuvõlad	19 735	19 735
Muud võlad	6 804	6 804
Muud viitvõlad	6 804	6 804
Saadud ettemaksed	2 488	2 488
Muud saadud ettemaksed	2 488	2 488
Kokku võlad ja ettemaksed	276 166	276 166

	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

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	267 483	202 200
Sotsiaalmaksud	85 828	64 470
Kokku tööjõukulud	353 311	266 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Sadama Catering OÜ (registrikood: 14451982) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KAARMA	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 370
Kokku	-62 569
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-62 569
Kokku	-62 569

Ettevõtte katab kahjumi jooksva kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	851140	100.00%	Jah