

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Rataskaevu Restoran OÜ

registrikood: 11450226

tänavatänu nimi, Rataskaevu tn 22
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 5015184

e-posti aadress: eduard.kozlik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2017 a OÜ Rataskaevu Restorani põhitegevus oli kinnisvara rentimine .
2017a oli soetatud külastuskorter.
Juhatuse liikmed tasu ei saanud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 343	7 941
Nõuded ja ettemaksed	4 642	17 421
Kokku käibevarad	13 985	25 362
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 035 667	900 000
Kokku põhivarad	1 035 667	900 000
Kokku varad	1 049 652	925 362
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	175 423	203 876
Võlad ja ettemaksed	90 919	79 278
Kokku lühiajalised kohustised	266 342	283 154
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	674 864	511 747
Kokku pikaajalised kohustised	674 864	511 747
Kokku kohustised	941 206	794 901
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 648	118 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 014	9 437
Kokku omakapital	108 446	130 461
Kokku kohustised ja omakapital	1 049 652	925 362

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	49 508	32 723
Brutokasum (-kahjum)	49 508	32 723
Üldhalduskulud	-18 698	-11 524
Muud ärikulud	-32 387	-317
Ärikasum (kahjum)	-1 577	20 882
Intressikulud	-20 437	-11 445
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 014	9 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 014	9 437

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rataskaevu Restoran OÜ 2017a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Alates 01.01.2017 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja ettevõtte kontodel pangades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjate tasumata võlad on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga ostja poolt laekumata nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud või, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse.

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse kinnisvaraobjekt (maa või hoone, või osa hoonest, või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimusel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete võiteenuste tootmisel, halduseesmärgidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb vara omandamise või ehitamise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (s.h. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis (näiteks kinnisvarainvesteeringust saab ettevõtte poolt kasutatav põhivara või vastupidi). Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu ta ümber klassifitseeritakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille eeldatav kasulik eluiga ületab üht aastat ning mille soetusmaksumus ületab 5000 eur ühe arvestusobjekti eest. Lühema kasuliku elueaga madala soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuludesse. Nende arvestust peetakse bilansiväliselt. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel varade kasuliku eluea jooksul ja igale objektile arvustatakse oma amortisatsiooninormi vastavalt eeldatavale teenistusajale.

Kasutusel on järgnevad aasta amortisatsiooninormid:

Hooned ja rajatised 1 %

Masinad ja seadmed 10 - 20 %

Inventar, tööriistad jms. (arvutustehnika, bürootehnika, sidevahendid, külmkapid, mööbel ja muu inventar)

3 - 20 %

Amortisatsiooniarvestust alustatakse järgnevalt kuust.

Materiaalse põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algasest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud jääkmaksumuses.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida soetatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Teenuse osutamise lepingute arvestus.

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit.

Kulud

Kulud

Puhkusetasude reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees viitvõlgade hulgas.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodi kohaselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Vastavalt Tulumaksuseaduse § 8, isikud on omavahel seotud, kui:

- 1) isik on teise isiku abikaasa, otsejoones sugulane, õde või vend, õe või venna alaneja sugulane, abikaasa otsejoones sugulane, abikaasa õde või vend;
- 2) isikud on ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) üle 50% juriidiliste isikute aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidiliste isikute kasumile kuulub ühele ja samale isikule;
- 6) isikutele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 7) juriidiliste isikute juhatuse või muu juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) isik on teise isiku töötaja, töötaja abikaasa või otsejoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	9 343	7 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Rataskaevu Restoran OÜ (registrikood: 11450226) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD KOZLIK	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 014
Kokku	105 634
Jaotamine	
investeerimine	
Kokku	105 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	49508	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Kozlik	36512010291	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Meelis Uuk	37305080226	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015184
E-posti aadress	eduard.kozlik@gmail.com