



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.12.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: N58 OÜ

registrikood: 16127027

tänav a nimi, maja number: Riia tn 4

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

e-posti aadress: henri.loodmaa@tartuhotels.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ N58 on 2020. aastal loodud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on toitlustusteenuse pakkumine.

Tartus Riia tn. 4 asuvas ärihoones avas OÜ N58 2021. aasta teisel poolaastal restorani HUMAL, mille tegevus on suunatud nii linnakodanikele kui ka hotell Pallas külastajatele. Lisaks igapäevasele toitlustusteenuse pakkumisele on restoranis loodud võimalused ka suuremate (kuni 250 inimest) vastuvõttude korraldamiseks ja meelelahutusürituste läbiviimiseks. Restorani avamise muutis keerukaks COVID-19 viiruse levikust tekkinud olukord, mis tõi kaasa mitmeid piiranguid ühelt poolt ja teiselt poolt esitas väljakutseid restorani meeskonna igapäevasele komplekteerimisele ja toimetamisele. Oluliselt väiksemad olid planeeritud ürituste mahud. Siiski võib hinnata restorani avamist keerukates oludes kordaläinuks, sest vastuvõtt külastajate poolt oli soe ja soosiv.

2022. aastal jätkame varem püstitatud eesmärkide täitmist ning keskendume värske ja maitstva ning omanäolise toidu pakkumisele külastajatele. Samuti on eesmärgiks leida partnereid suuremate ürituste korraldamiseks restoraniruumides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	23.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 244	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	26 245	0	3
Varud	28 526	0	4
Kokku käibevarad	109 015	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 029	0	5
Immateriaalsed põhivarad	2 787	0	6
Kokku põhivarad	8 816	0	
Kokku varad	117 831	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	93 796	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	93 796	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 712	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	20 712	0	
Kokku kohustised	114 508	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	823	0	
Kokku omakapital	3 323	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	117 831	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.12.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	290 977	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 757	11
Mitmesugused tegevuskulud	-62 536	12
Tööjõukulud	-112 578	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-572	
Ärikasum (kahjum)	1 534	
Intressitulud	1	
Intressikulud	-712	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	823	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ N58 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta ning koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilansist ja kasumiaruandest) ja lisadest.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, panga arveldusarvetel olevat raha ja kaardimaksetena vastuvõetud, ent veel laekumata summasid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

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 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT seadmed	2-3 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muud põhivarad	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksumäär 14/86.

Seotud osapooled

OÜ N58 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	23.12.2020
Sularaha	4 036	0
Raha arveldusarvetel	48 721	2 500
Raha teel	1 487	0
Kokku raha	54 244	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 020	26 020
Ostjatelt laekumata arved	26 020	26 020
Muud nõuded	82	82
Viitlaekumised	82	82
Ettemaksed	143	143
Muud makstud ettemaksed	143	143
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 245	26 245

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	23.12.2020
Tooraine ja materjal	5 334	0
Lõpetamata toodang	75	0
Müügiks ostetud kaubad	10 851	0
Muud varud	12 266	0
Kokku varud	28 526	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
23.12.2020					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	4 024	1 500	5 524	930	6 454
Amortisatsioonikulu	-344	-50	-394	-31	-425
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 024	1 500	5 524	930	6 454
Akumuleeritud kulum	-344	-50	-394	-31	-425
Jääkmaksumus	3 680	1 450	5 130	899	6 029

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
23.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 935	2 935
Amortisatsioonikulu	-148	-148
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 935	2 935
Akumuleeritud kulum	-148	-148
Jääkmaksumus	2 787	2 787

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 302	32 302
Võlad töövõtjatele	27 540	27 540
Maksuvõlad	32 280	32 280
Muud võlad	49	49
Muud viitvõlad	49	49
Saadud ettemaksed	1 625	1 625
Kokku võlad ja ettemaksed	93 796	93 796

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	20 712	0	20 712		10% aastas	EUR	23.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	20 712		20 712				
Laenukohustised kokku	20 712		20 712				

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	23.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
Ühe osa nimiväärtus on 1000 eurot ja kolmel osal 500 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	23.12.2020 - 31.12.2021	23.12.2020 - 23.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	290 977	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	290 977	0
Kokku müügitulu	290 977	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	272 678	0
Muud tulud	18 299	0
Kokku müügitulu	290 977	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.12.2020 - 31.12.2021	23.12.2020 - 23.12.2020
Tooraine ja materjal	52 763	0
Varude allahindlus ja mahakandmine	911	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	33 067	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 106	0
Väikevahendid	11 333	0
Muud	4 577	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	113 757	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.12.2020 - 31.12.2021	23.12.2020 - 23.12.2020
Üür ja rent	14 652	0
Tööjõurent	2 742	0
Energia	10 250	0
Elektrienergia	8 492	0
Soojusenergia	1 758	0
Veevarustusteenused	1 576	0
Koolituskulud	85	0
Kommunaalkulud	8 486	0
Administratiivkulud	1 500	0
Reklaamkulud	2 426	0
Pangateenused	1 539	0
Sideteenused	498	0
Remont ja hooldus	2 379	0
Muud tegevuskulud	16 403	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 536	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.12.2020 - 31.12.2021	23.12.2020 - 23.12.2020
Palgakulu	85 419	0
Sotsiaalmaksud	27 159	0
Kokku tööjõukulud	112 578	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	23.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	371	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	371	0
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 653	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 653	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	23.12.2020
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 712	0
Kokku laenukohustised	20 712	0

LAENUKOHUSTISED	23.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	20 712	712
Kokku laenukohustised	0	20 000	20 712	712

MÜÜDUD	23.12.2020 - 31.12.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162	37 554	0
Kokku müüdnud	162	37 554	0

OSTETUD	23.12.2020 - 31.12.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 344	59 083	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 555	0
Kokku ostetud	7 344	60 638	0

Juhatuse liikmetele 2021. a tasu ja muid soodustusi makstud pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

N58 OÜ (registrikood: 16127027) 23.12.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	823
Kokku	823
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	823
Kokku	823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	272678	93.71%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	18299	6.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Levern	10881289	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Lauri Sokk	39207042759	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Ken Trahv	39308183525	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Henri Loodmaa	39306022765	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henri.loodmaa@tartuhotels.ee