

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Niguliste 6 OÜ

registrikood: 12859414

tänavatalu nimi, Niguliste tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

e-posti aadress: steve@spanet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Niguliste 6 OÜ on asustatud augustis 2015. a.

Niguliste 6 OÜ põhitegevuseks on toitlustus.

2015. a. toimusid äritegevuseks renditud ruumides renoveerimistööd.

Majandustegevusega alustati 2016 aasta juulis.

2016.a. käive oli 309 318 eurot. Personal renditakse Kaevukohvik OÜ-lt.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Edasist prognoosida on praeguses üldises ettearvamus majandusolukorras ja tiheda konkurentsi tingimustes suhteliselt keeruline.

Üldistades võib öelda, et 2017 aasta prognoositavaks käibemahuks on 650 000 eurot.

Juhatuse liige

Steve Heinlo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 504	8 436	2
Nõuded ja ettemaksed	42 826	33 300	3
Varud	10 367	0	
Kokku käibevarad	102 697	41 736	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	43 024	12 030	3
Materiaalsed põhivarad	17 602	3 774	4
Kokku põhivarad	60 626	15 804	
Kokku varad	163 323	57 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	129 700	63 000	5
Võlad ja ettemaksed	41 705	1 560	6
Kokku lühiajalised kohustised	171 405	64 560	
Kokku kohustised	171 405	64 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 520	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 062	-9 520	
Kokku omakapital	-8 082	-7 020	
Kokku kohustised ja omakapital	163 323	57 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	02.06.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	309 318	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 030	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-167 186	-9 520	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 106	0	
Muud ärikulud	-58	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 062	-9 520	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 062	-9 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 062	-9 520	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	02.06.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 062	-9 520	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 106	0	
Kokku korrigeerimised	3 106	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 526	-33 300	
Varude muutus	-10 367	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 145	1 560	
Kokku rahavood äritegevusest	22 296	-41 260	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-47 928	-15 804	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 928	-15 804	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	66 700	63 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	66 700	63 000	
Kokku rahavood	41 068	5 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 436	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 068	5 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 504	8 436	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.06.2015	2 500		2 500
Muutused muudest omanike sissemaksetest		-9 520	-9 520
31.12.2015	2 500	-9 520	-7 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 062	-1 062
31.12.2016	2 500	-10 582	-8 082

Restoran avas ukseid 2016 aasta juulis. Eelnevalt toimsid renoveerimis tööd. 2017 aastaga saavutame omakapitali suurenemise.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Niguliste 6 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud [eurodes / tuhandetes eurodes].

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma

nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Niguliste 6 OÜ-ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas ja pangas	49 504	8 436
Kokku raha	49 504	8 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	976	976		
Ostjatelt laekumata arved	976	976		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 589	6 589		
Muud nõuded	1 961	1 961		
Viitlaekumised	1 961	1 961		
Ettemaksed	76 324	33 300	43 024	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 850	42 826	43 024	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	45 330	33 300		12 030
Muud makstud ettemaksed	45 330	33 300		12 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 330	33 300		12 030

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
02.06.2015			
Soetusmaksumus		0	0
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		0	0
Ostud ja parendused		3 774	3 774
31.12.2015			
Soetusmaksumus		3 774	3 774
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		3 774	3 774
Ostud ja parendused	13 160	3 774	16 934
Amortisatsioonikulu	-1 974	-1 132	-3 106
31.12.2016			
Soetusmaksumus	13 160	7 548	20 708
Akumuleeritud kulum	-1 974	-1 132	-3 106
Jääkmaksumus	11 186	6 416	17 602

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	129 700	129 700		
Lühiajalised laenud kokku	129 700	129 700		
Laenukohustised kokku	129 700	129 700		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	63 000	63 000		
Lühiajalised laenud kokku	63 000	63 000		
Laenukohustised kokku	63 000	63 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 630	40 630
Maksuvõlad	1 075	1 075
Kokku võlad ja ettemaksed	41 705	41 705

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 560	1 560
Kokku võlad ja ettemaksed	1 560	1 560

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	02.06.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 318	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 318	0
Kokku müügitulu	309 318	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	309 318	0
Kokku müügitulu	309 318	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 700	63 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2017

Niguliste 6 OÜ (registrikood: 12859414) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	22.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 062
Kokku	-10 582

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	309318	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Darryl Alfred Hydes	36603260385	Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Rain Tunger	38007200338	Eesti	750 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee