

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

2018.a. käive oli 809 653 eurot. Teenindav personal renditakse Kaevukohvik OÜ-lt. Köögi personali tööjõukulud olid 194 476 eurot, milledest 50 115 maksud.

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 2019 aasta prognoositavaks käibemahuks on 900 000 eurot.

Juhatuse liige

Steve Heinlo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 565	77 780	2
Nõuded ja ettemaksed	12 880	26 541	3
Varud	15 237	11 340	
Kokku käibevarad	100 682	115 661	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 788	26 889	3
Kinnisvarainvesteeringud	304 000	320 000	
Materiaalsed põhivarad	5 798	12 475	5
Kokku põhivarad	322 586	359 364	
Kokku varad	423 268	475 025	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	109 700	6
Võlad ja ettemaksed	82 888	49 144	7
Kokku lühiajalised kohustised	82 888	158 844	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	235 491	258 155	6
Kokku pikaajalised kohustised	235 491	258 155	
Kokku kohustised	318 379	416 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 526	-10 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 863	66 108	
Kokku omakapital	104 889	58 026	
Kokku kohustised ja omakapital	423 268	475 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	807 931	685 643	9
Muud äritulud	1 722	3 363	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-261 618	-280 567	
Mitmesugused tegevuskulud	-180 377	-256 593	
Tööjõukulud	-194 476	-77 225	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 678	-6 677	
Muud ärikulud	-303	-1 296	
Ärikasum (kahjum)	150 201	66 648	
Intressikulud	-40 838	-540	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 363	66 108	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 863	66 108	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Niguliste 6 OÜ 2018.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Niguliste 6 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

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 -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

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. laenuõuded, 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 akumulieeritud 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 vähendamisena.

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 ettevõttel 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 suurust 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

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas ja pangas	72 565	77 780
Kokku raha	72 565	77 780

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	838	838	
Ostjatelt laekumata arved	838	838	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	
Ettemaksed	24 813	12 025	12 788
Tulevaste perioodide kulud	24 813	12 025	12 788
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 668	12 880	12 788

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 528	1 528	
Muud nõuded	1 888	1 888	
Viitlaekumised	1 888	1 888	
Ettemaksed	50 014	23 125	26 889
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 430	26 541	26 889

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 500	
Käibemaks		6 855	7 379
Üksikisiku tulumaks		1 826	1 815
Sotsiaalmaks		4 011	3 867
Kohustuslik kogumispension		240	244
Töötuskindlustusmaksed		292	276
Ettemaksukonto jääk	17		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	25 724	13 581

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 550		1 550
Amortisatsioonikulu	-4 413	-2 264	-6 677
31.12.2017			
Soetusmaksumus	14 710	7 548	22 258
Akumuleeritud kulum	-6 387	-3 396	-9 783
Jääkmaksumus	8 323	4 152	12 475
Amortisatsioonikulu	-4 413	-2 264	-6 677
31.12.2018			
Soetusmaksumus	14 710	7 548	22 258
Akumuleeritud kulum	-10 800	-5 660	-16 460
Jääkmaksumus	3 910	1 888	5 798

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	235 491		235 491	
Pikaajalised laenud kokku	235 491		235 491	
Laenukohustised kokku	235 491		235 491	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	109 700	109 700		
Lühiajalised laenud kokku	109 700	109 700		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	258 155		258 155	
Pikaajalised laenud kokku	258 155		258 155	
Laenukohustised kokku	367 855	109 700	258 155	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 769	32 769
Võlad töövõtjatele	14 943	14 943
Maksuvõlad	25 724	25 724
Muud võlad	9 452	9 452
Intressivõlad	3 301	3 301
Muud viitvõlad	6 151	6 151
Kokku võlad ja ettemaksed	82 888	82 888
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 720	20 720
Võlad töövõtjatele	8 226	8 226
Maksuvõlad	13 581	13 581
Muud võlad	6 617	6 617
Muud viitvõlad	6 617	6 617
Kokku võlad ja ettemaksed	49 144	49 144

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	807 931	685 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	807 931	685 643
Kokku müügitulu	807 931	685 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	807 931	685 643
Kokku müügitulu	807 931	685 643

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	144 361	57 451
Sotsiaalmaksud	50 112	19 774
Kokku tööjõukulud	194 473	77 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 301	109 700

Laenukohustused 3 301 eurot, millest 3 301 intressid 0 põhiosa. Intress 12% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2019

Niguliste 6 OÜ (registrikood: 12859414) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 863
Kokku	102 389
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	807931	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee