

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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.

2019.a. käive oli 893 683 eurot. Teenindav personal renditakse Kaevukohvik OÜ-lt. Köögi personali tööjõukulud olid 147 508 eurot, milledest 51 411 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 2020 aasta prognoositavaks käibemahuks on 600 000 eurot.

Juhatuse liige

Steve Heinlo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	82 061	72 565
Nõuded ja ettemaksed	2 145	12 880
Varud	14 669	15 237
Kokku käibevarad	98 875	100 682
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	2 080	12 788
Kinnisvarainvesteeringud	288 000	304 000
Materiaalsed põhivarad	155	5 798
Kokku põhivarad	290 235	322 586
Kokku varad	389 110	423 268
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	76 675	82 888
Kokku lühiajalised kohustised	76 675	82 888
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	212 131	235 491
Kokku pikaajalised kohustised	212 131	235 491
Kokku kohustised	288 806	318 379
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 611	5 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 415	96 863
Kokku omakapital	100 304	104 889
Kokku kohustised ja omakapital	389 110	423 268

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	893 683	807 931
Muud äritulud	5 291	1 722
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-270 546	-261 618
Mitmesugused tegevuskulud	-232 376	-180 377
Tööjõukulud	-198 919	-194 476
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 642	-22 678
Muud ärikulud	-252	-303
Ärikasum (kahjum)	175 239	150 201
Intressitulud	538	0
Intressikulud	-6 816	-40 838
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	168 961	109 363
Tulumaks	-33 546	-12 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 415	96 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Niguliste 6 OÜ 2019.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Niguliste 6 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2019. 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.

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 tööeast.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha kassas ja pangas	82 061	72 565
Kokku raha	82 061	72 565

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 220	1 220	
Ostjatelt laekumata arved	1 220	1 220	
Ettemaksed	3 005	925	2 080
Tulevaste perioodide kulud	925	925	
Muud makstud ettemaksed	2 080		2 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 225	2 145	2 080

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			12 500
Käibemaks	10 321		6 855
Üksikisiku tulumaks	1 192		1 826
Sotsiaalmaks	2 860		4 011
Kohustuslik kogumispension	173		240
Töötuskindlustusmaksed	208		292
Ettemaksukonto jääk		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 754	17	25 724

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	9 405	5 660	15 065
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 160	-7 548	-20 708
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 550	0	1 550
Akumuleeritud kulum	-1 395	0	-1 395
Jääkmaksumus	155	0	155

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	212 131		212 131		2,990%	EUR	17.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	212 131		212 131				
Laenukohustised kokku	212 131		212 131				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 105	36 105
Võlad töövõtjatele	16 082	16 082
Maksuvõlad	14 754	14 754
Muud võlad	9 734	9 734
Muud viitvõlad	9 734	9 734
Kokku võlad ja ettemaksed	76 675	76 675

	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

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	893 683	807 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	893 683	807 931
Kokku müügitulu	893 683	807 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	893 683	807 931
Kokku müügitulu	893 683	807 931

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	147 508	144 361
Sotsiaalmaksud	51 411	50 112
Kokku tööjõukulud	198 919	194 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51	13 652	3 301

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	127 554	398	81 347	341

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).

Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2020

Niguliste 6 OÜ (registrikood: 12859414) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 415
Kokku	97 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	893683	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