

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Rataskaevu 16 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Niguliste 6 OÜ on asustatud augustis 2015. a.
2015. a. toimusid äritegevuseks renditud ruumides renoveerimistööd.
Majandustegevusega alustati 2016 aasta juulis.

2020.a. muudeti ärinimi Rataskaevu 16 OÜ-ks.

Rataskaevu 16 OÜ põhitegevuseks on toitlustus.

2020.a. müügitulu oli 322 748 eurot. Teenindav personal renditakse Kaevukohvik OÜ-lt. Köögi personali tööjõukulud olid 82 503 eurot, milledest 21 469 maksud.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Rataskaevu 16 OÜ 2020.a. tegevusaasta kulges keeruliselt, covid-19 viiruse mõjul oli ettevõtte tegevus olulisel määral piiratud. Märtsis, aprillis ja detsembril oli restoran Vabariigi Valitsuse kehtestatud piirangute tõttu suletud. Valitsuse otsusel on alates 11. märtsist 2021 kuni 23. maini 2021 restoran suletud. Covid tõttu langes turism ja tekkis märgatav käibelangus, mistõttu oli ettevõtte sunnitud oluliselt vähendama oma tööjõudu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Juhatuse liige
Steve Heinlo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 943	82 061	
Nõuded ja ettemaksed	7 231	2 145	2
Varud	5 007	14 669	
Kokku käibevarad	15 181	98 875	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 080	2
Kinnisvarainvesteeringud	272 000	288 000	4
Materiaalsed põhivarad	0	155	5
Kokku põhivarad	272 000	290 235	
Kokku varad	287 181	389 110	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	23 388	76 675	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 388	76 675	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 006	212 131	6
Kokku pikaajalised kohustised	200 006	212 131	
Kokku kohustised	228 394	288 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 804	-37 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 483	135 415	
Kokku omakapital	58 787	100 304	
Kokku kohustised ja omakapital	287 181	389 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	322 748	893 683	9
Muud äritulud	16 051	5 291	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 375	-270 546	
Mitmesugused tegevuskulud	-97 237	-232 376	
Tööjõukulud	-82 503	-198 919	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 155	-21 642	
Muud ärikulud	-774	-252	
Ärikasum (kahjum)	46 755	175 239	
Intressitulud	1	538	
Intressikulud	-6 296	-6 816	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 460	168 961	
Tulumaks	-11 977	-33 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 483	135 415	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rataskaevu 16 OÜ 2020.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rataskaevu 16 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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.

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 ettevõtteel 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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 679	2 679	
Ostjatelt laekumata arved	2 679	2 679	
Muud nõuded	4 000	4 000	
Viitlaekumised	4 000	4 000	
Ettemaksed	552	552	
Tulevaste perioodide kulud	540	540	
Muud makstud ettemaksed	12	12	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 231	7 231	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7	
Käibemaks	4 754	10 321
Üksikisiku tulumaks	2 073	1 192
Sotsiaalmaks	5 710	2 860
Kohustuslik kogumispension	342	173
Töötuskindlustusmaksed	411	208
Maamaks	338	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 635	14 754

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	320 000	320 000
Akumuleeritud kulum	-16 000	-16 000
Jääkmaksumus	304 000	304 000
Amortisatsioonikulu	-16 000	-16 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	320 000	320 000
Akumuleeritud kulum	-32 000	-32 000
Jääkmaksumus	288 000	288 000
Amortisatsioonikulu	-16 000	-16 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	320 000	320 000
Akumuleeritud kulum	-48 000	-48 000
Jääkmaksumus	272 000	272 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-155		-155
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 550		1 550
Akumuleeritud kulum	-1 550		-1 550
Jääkmaksumus	0		0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	5 000	5 000				EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	200 006		200 006		2,990%		17.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	200 006		200 006				
Laenukohustised kokku	205 006	5 000	200 006				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 659	4 659
Võlad töövõtjatele	4 069	4 069
Maksuvõlad	13 635	13 635
Muud võlad	1 025	1 025
Muud viitvõlad	1 025	1 025
Kokku võlad ja ettemaksed	23 388	23 388

	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

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	322 748	893 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	322 748	893 683
Kokku müügitulu	322 748	893 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	322 748	893 683
Kokku müügitulu	322 748	893 683

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	61 034	147 508
Sotsiaalmaksud	21 469	51 411
Kokku tööjõukulud	82 503	198 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 619	1 281	51	13 652

Laenud

2020	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanike laen	5 000	EUR	31.12.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	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 ettevõtjad	127 554	398

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

Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2021

Rataskaevu 16 OÜ (registrikood: 12859414) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 483
Kokku	56 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	322748	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