

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

2021.a. müügitulu oli 91 555 eurot. Teenindav personal renditakse Kaevukohvik OÜ-lt. Kõõgi personali tööjõukulud olid 57 228 eurot, milledest 13 954 maksud.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Rataskaevu 16 OÜ 2021.a. tegevusaasta kulges keeruliselt, covid-19 viiruse mõjul oli ettevõtte tegevus olulisel määral piiratud. Restoran oli Vabariigi Valitsuse kehtestatud piirangute tõttu palju 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 998	2 943	
Nõuded ja ettemaksed	7 928	7 231	2
Varud	3 015	5 007	
Kokku käibevarad	45 941	15 181	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	256 000	272 000	4
Kokku põhivarad	256 000	272 000	
Kokku varad	301 941	287 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 000	5
Võlad ja ettemaksed	33 728	23 388	6
Kokku lühiajalised kohustised	33 728	28 388	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	186 922	200 006	5
Kokku pikaajalised kohustised	186 922	200 006	
Kokku kohustised	220 650	228 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 287	27 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 504	28 483	
Kokku omakapital	81 291	58 787	
Kokku kohustised ja omakapital	301 941	287 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	91 555	322 748	8
Muud äritulud	89 006	16 051	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 473	-95 375	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 655	-97 237	
Tööjõukulud	-57 288	-82 503	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 000	-16 155	
Muud ärikulud	-906	-774	
Ärikasum (kahjum)	63 239	46 755	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-5 853	-6 296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 388	40 460	
Tulumaks	-4 884	-11 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 504	28 483	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rataskaevu 16 OÜ 2021.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rataskaevu 16 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. 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 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 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 728	6 728
Ostjatelt laekumata arved	6 728	6 728
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	660	660
Ettemaksed	540	540
Tulevaste perioodide kulud	540	540
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 928	7 928
	31.12.2020	12 kuu 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8	7
Käibemaks	660	7 356	4 754
Üksikisiku tulumaks		1 693	2 073
Sotsiaalmaks		6 250	5 710
Kohustuslik kogumispension		225	342
Töötuskindlustusmaksed		377	411
Maamaks		506	338
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	660	16 415	13 635

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-16 000	-16 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	320 000	320 000
Akumuleeritud kulum	-64 000	-64 000
Jääkmaksumus	256 000	256 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	186 922		186 922		2,990%	EUR	17.11.2024
Pikaajalised laenud kokku	186 922		186 922				
Laenukohustised kokku	186 922		186 922				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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%	EUR	17.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	200 006		200 006				
Laenukohustised kokku	205 006	5 000	200 006				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 218	4 218
Võlad töövõtjatele	10 087	10 087
Maksuvõlad	16 415	16 415
Muud võlad	3 008	3 008
Muud viitvõlad	3 008	3 008
Kokku võlad ja ettemaksed	33 728	33 728
	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

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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 555	322 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 555	322 748
Kokku müügitulu	91 555	322 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	91 555	322 748
Kokku müügitulu	91 555	322 748

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	43 334	61 034
Sotsiaalmaksud	13 954	21 469
Kokku tööjõukulud	57 288	82 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 464	1 619
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 464	1 619
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 281
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 281

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 864	3 336
Kokku müüdud	42 864	3 336

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 397	40 063
Kokku ostetud	1 397	40 063

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2022

Rataskaevu 16 OÜ (registrikood: 12859414) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 504
Kokku	78 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	91555	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