

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Rataskaevu 16 OÜ

registrikood: 12859414

tänava/talu 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	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2022.a. müügitulu oli 403 759 eurot. Teenindav personal renditakse Kaevukohvik OÜ-lt. Köögi personali tööjõukulud olid 99 315 eurot, milledest 24 483 maksud.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 085	34 998	
Nõuded ja ettemaksed	8 402	7 928	2
Varud	6 199	3 015	
Kokku käibevarad	39 686	45 941	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	240 000	256 000	4
Materiaalsed põhivarad	3 334	0	
Kokku põhivarad	243 334	256 000	
Kokku varad	283 020	301 941	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	49 923	33 728	6
Kokku lühiajalised kohustised	49 923	33 728	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 167	186 922	5
Kokku pikaajalised kohustised	160 167	186 922	
Kokku kohustised	210 090	220 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 209	26 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 639	52 504	
Kokku omakapital	72 930	81 291	
Kokku kohustised ja omakapital	283 020	301 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	403 759	91 555	8
Muud äritulud	707	89 006	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 208	-8 473	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 383	-34 655	
Tööjõukulud	-99 315	-57 288	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 588	-16 000	
Muud ärikulud	-737	-906	
Ärikasum (kahjum)	204 235	63 239	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-5 825	-5 853	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 412	57 388	
Tulumaks	-35 773	-4 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 639	52 504	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rataskaevu 16 OÜ 2022.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rataskaevu 16 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. 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 nüüdisväärtuseni. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 846	4 846
Ostjatelt laekumata arved	4 846	4 846
Muud nõuded	2 999	2 999
Viitlaekumised	2 999	2 999
Ettemaksed	557	557
Muud makstud ettemaksed	557	557
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 402	8 402
	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

Viitlaekumiste all on kajastatud müügidokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega, mis laekuvad järgmisel perioodil.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 000		8
Käibemaks	9 901	660	7 356
Üksikisiku tulumaks	1 330		1 693
Sotsiaalmaks	2 301		6 250
Kohustuslik kogumispension	57		225
Töötuskindlustusmaksed	158		377
Maamaks			506
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 747	660	16 415

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-16 000	-16 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	320 000	320 000
Akumuleeritud kulum	-80 000	-80 000
Jääkmaksumus	240 000	240 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	160 167		160 167		2,990%	EUR	17.11.2027
Pikaajalised laenud kokku	160 167		160 167				
Laenukohustised kokku	160 167		160 167				
	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 317	8 317
Võlad töövõtjatele	9 286	9 286
Maksuvõlad	28 747	28 747
Muud võlad	3 573	3 573
Muud viitvõlad	3 573	3 573
Kokku võlad ja ettemaksed	49 923	49 923
	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

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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	403 759	91 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	403 759	91 555
Kokku müügitulu	403 759	91 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	363 916	91 555
Tööjõurent	39 843	0
Kokku müügitulu	403 759	91 555

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	74 832	43 334
Sotsiaalmaksud	24 483	13 954
Kokku tööjõukulud	99 315	57 288
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 206	4 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 206	4 464

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 882	42 864
Kokku müüdud	39 882	42 864

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 996	1 397
Kokku ostetud	4 996	1 397

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2023

Rataskaevu 16 OÜ (registrikood: 12859414) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 639
Kokku	70 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	363916	90.13%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	39843	9.87%	Ei

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