

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 ostetud ruumides renoveerimistööd.
Majandustegevusega alustati 2016 aasta juulis.

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

Rataskaevu 16 OÜ põhitegevuseks on toitlustus.

2023.a. müügitulu oli 561 711 eurot. Teenindav personal renditakse Kaevukohvik OÜ-lt. Köögi personali tööjõukulud olid 104 901 eurot, milledest 24 521 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 091	25 085	
Nõuded ja ettemaksed	6 667	8 402	2
Varud	8 170	6 199	
Kokku käibevarad	46 928	39 686	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	224 000	240 000	4
Materiaalsed põhivarad	2 158	3 334	
Kokku põhivarad	226 158	243 334	
Kokku varad	273 086	283 020	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 003	49 923	6
Kokku lühiajalised kohustised	43 003	49 923	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 437	160 167	5
Kokku pikaajalised kohustised	132 437	160 167	
Kokku kohustised	175 440	210 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-177 903	-92 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 049	162 639	
Kokku omakapital	97 646	72 930	
Kokku kohustised ja omakapital	273 086	283 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	561 711	403 759	8
Muud äritulud	0	707	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 899	-29 208	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 263	-54 383	
Tööjõukulud	-104 901	-99 315	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 176	-16 588	
Muud ärikulud	-529	-737	
Ärikasum (kahjum)	335 943	204 235	
Intressitulud	42	2	
Intressikulud	-8 731	-5 825	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	327 254	198 412	
Tulumaks	-54 205	-35 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 049	162 639	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rataskaevu 16 OÜ 2023.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rataskaevu 16 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 211	4 211
Ostjatelt laekumata arved	4 211	4 211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	2 455	2 455
Viitlaekumised	2 455	2 455
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 667	6 667
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 000	15 000
Käibemaks	1	10 484	9 901
Üksikisiku tulumaks		595	1 330
Sotsiaalmaks		1 230	2 301
Kohustuslik kogumispension		36	57
Töötuskindlustusmaksed		89	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	22 434	28 747

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-16 000	-16 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	320 000	320 000
Akumuleeritud kulum	-96 000	-96 000
Jääkmaksumus	224 000	224 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	132 437		132 437		2,990%	EUR	17.11.2027
Pikaajalised laenud kokku	132 437		132 437				
Laenukohustised kokku	132 437		132 437				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 132	9 132
Võlad töövõtjatele	8 477	8 477
Maksuvõlad	22 434	22 434
Muud võlad	2 960	2 960
Muud viitvõlad	2 960	2 960
Kokku võlad ja ettemaksed	43 003	43 003
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	561 711	403 759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	561 711	403 759
Kokku müügitulu	561 711	403 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	548 678	363 916
Tööjõurent	13 033	39 843
Kokku müügitulu	561 711	403 759

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	80 380	74 832
Sotsiaalmaksud	24 521	24 483
Kokku tööjõukulud	104 901	99 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 206
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	3 206
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 032	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 032	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 164	39 882
Kokku müüdnud	13 164	39 882

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 635	4 996
Kokku ostetud	6 635	4 996

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2024

Rataskaevu 16 OÜ (registrikood: 12859414) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-177 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 049
Kokku	95 146

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-177 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 049
Kokku	95 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	548678	97.68%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	13033	2.32%	Ei