

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Rataskaevu 16 OÜ

registrikood: 12859414

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Niguliste tn 6

postisihthnumber: 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.

2024.a. müügitulu oli 589 196 eurot. Teenindav personal renditakse Kaevukohvik OÜ-lt. Köögi personali tööjõukulud olid 111 251 eurot, milledest 21 287 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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 735	32 091	
Nõuded ja ettemaksed	3 855	6 667	2
Varud	9 161	8 170	
Kokku käibevarad	27 751	46 928	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	208 000	224 000	4
Materiaalsed põhivarad	982	2 158	
Kokku põhivarad	208 982	226 158	
Kokku varad	236 733	273 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	58 736	43 003	6
Kokku lühiajalised kohustised	58 736	43 003	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	103 633	132 437	5
Kokku pikaajalised kohustised	103 633	132 437	
Kokku kohustised	162 369	175 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-206 884	-177 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 748	273 049	
Kokku omakapital	74 364	97 646	
Kokku kohustised ja omakapital	236 733	273 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	589 196	561 711	8
Muud äritulud	1 518	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 832	-48 899	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 131	-54 263	
Tööjõukulud	-111 251	-104 901	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 176	-17 176	
Muud ärikulud	-509	-529	
Ärikasum (kahjum)	348 815	335 943	
Intressitulud	57	42	
Intressikulud	-7 679	-8 731	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	341 193	327 254	
Tulumaks	-62 445	-54 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 748	273 049	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rataskaevu 16 OÜ 2024.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rataskaevu 16 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2024. 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 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 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 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 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 643	2 643
Ostjatelt laekumata arved	2 643	2 643
Muud nõuded	1 212	1 212
Viitlaekumised	1 212	1 212
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 855	3 855
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25 000		10 000
Käibemaks	10 323	1	10 484
Üksikisiku tulumaks	687		595
Sotsiaalmaks	1 152		1 230
Kohustuslik kogumispension			36
Töötuskindlustusmaksed	84		89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 246	1	22 434

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-16 000	-16 000
31.12.2024		
Soetusmaksumus	320 000	320 000
Akumuleeritud kulum	-112 000	-112 000
Jääkmaksumus	208 000	208 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	103 633		103 633		5,498%	EUR	11.07.2027
Pikaajalised laenud kokku	103 633		103 633				
Laenukohustised kokku	103 633		103 633				
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 920	11 920
Võlad töövõtjatele	7 045	7 045
Maksuvõlad	37 246	37 246
Muud võlad	2 525	2 525
Muud viitvõlad	2 525	2 525
Kokku võlad ja ettemaksed	58 736	58 736
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	589 196	561 711
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	589 196	561 711
Kokku müügitulu	589 196	561 711
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	589 196	548 678
Tööjõurent	0	13 033
Kokku müügitulu	589 196	561 711

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	89 964	80 380
Sotsiaalmaksud	21 287	24 521
Kokku tööjõukulud	111 251	104 901
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 625	2 032
Kokku võlad ja ettemaksed	4 625	2 032

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	458	13 164
Kokku müüdnud	458	13 164

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 146	6 635
Kokku ostetud	28 146	6 635

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2025

Rataskaevu 16 OÜ (registrikood: 12859414) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Steve Heinlo	Juhatuseliige	26.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-206 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 748
Kokku	71 864

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-206 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 748
Kokku	71 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	589196	100.00%	Jah