

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rataskaevu Hospitality OÜ

registrikood: 16287802

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Suur-Patarei tn 13

postisihnumber: 10415

e-posti aadress: legal@bombay.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mumbai Entertainment OÜ asutati 2021. aasta augustis eesmärgiga koordineerida Rataskaevu kinnistutel asuvate restoranide ja teiste toitlustusasutuste tegevust. Ehitusprotsesside viivituste tõttu ei õnnestunud 2023.aastal majandustegevust alustada.

2024. aasta jooksul avame Rataskaevu tänaval 8 erinevat toitlustusasutust, neist 5 juba augustis. Loodetavasti aitab see lähitulevikus saavutada jätkusuutliku kasvu ja kasumlikkuse.

Alates 08.12.2023 kannab ettevõtte ärinime Rataskaevu Hospitality OÜ.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 058	1 194	
Nõuded ja ettemaksed	66 276	44 274	2
Varud	51 749	39 900	
Kokku käibevarad	205 083	85 368	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 318	0	4
Kokku põhivarad	2 318	0	
Kokku varad	207 401	85 368	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	84 853	31	6
Kokku lühiajalised kohustised	84 853	31	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	218 047	86 000	5
Võlad ja ettemaksed	4 882	1 951	6
Kokku pikaajalised kohustised	222 929	87 951	
Kokku kohustised	307 782	87 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 114	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 767	-5 114	
Kokku omakapital	-100 381	-2 614	
Kokku kohustised ja omakapital	207 401	85 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 407	0	
Muud äritulud	0	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 246	-2 432	7
Tööjõukulud	-61 871	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73	0	
Muud ärikulud	-53	-2 683	
Ärikasum (kahjum)	-94 836	-5 114	
Intressitulud	-2 931	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97 767	-5 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 767	-5 114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-94 836	-5 114
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	73	0
Kokku korrigeerimised	73	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 001	-44 274
Varude muutus	-11 850	-39 900
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	84 822	1 982
Kokku rahavood äritegevusest	-43 792	-87 306
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 391	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 391	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	133 165	125 000
Saadud laenude tagasimaksud	-1 118	-39 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	132 047	86 000
Kokku rahavood	85 864	-1 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 194	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 864	-1 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 058	1 194

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 114	-5 114
31.12.2022	2 500	-5 114	-2 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-97 767	-97 767
31.12.2023	2 500	-102 881	-100 381

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rataskaevu Hospitality OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pool tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulu kaupade ostust kajastatakse makstud või tulevikus makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Kulu teenuse ostust kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele. Rataskaevu Hospitality OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Emaettevõtte, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 364	4 364
Ostjatelt laekumata arved	4 364	4 364
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 721	7 721
Ettemaksed	54 191	54 191
Tulevaste perioodide kulud	3 096	3 096
Muud makstud ettemaksed	51 095	51 095
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 276	66 276
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47
Ettemaksed	44 227	44 227
Muud makstud ettemaksed	44 227	44 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 274	44 274

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	261	0	0
Käibemaks	6 691	0	5	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 510	0	0
Sotsiaalmaks	0	10 279	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	516	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 030		42	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 721	16 566	47	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 391	2 391
Muud ostud ja parendused	2 391	2 391
Amortisatsioonikulu	-73	-73
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 391	2 391
Akumuleeritud kulum	-73	-73
Jääkmaksumus	2 318	2 318

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Bombay Group OÜ	218 047	0	218 047		3%	EUR	15.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	218 047	0	218 047				
Laenukohustised kokku	218 047	0	218 047				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Bombay Group OÜ	86 000	0	86 000		3%	EUR	15.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	86 000	0	86 000				
Laenukohustised kokku	86 000	0	86 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	44 329	44 329	0
Võlad töövõtjatele	15 090	15 090	0
Maksuvõlad	16 566	16 566	0
Muud võlad	13 750	8 868	4 882
Intressivõlad	4 882	0	4 882
Muud viitvõlad	8 868	8 868	0
Kokku võlad ja ettemaksud	89 735	84 853	4 882

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	31	31	0
Muud võlad	1 951	0	1 951
Intressivõlad	1 951	0	1 951
Kokku võlad ja ettemaksud	1 982	31	1 951

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 418	0
Lähetuskulud	5 412	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 060	0
Reklaamikulud	10 299	0
Mitmesugused tegevuskulud	10 291	2 432
Juhtimiskulud	9 766	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 246	2 432

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	46 678	0
Sotsiaalmaksud	15 193	0
Kokku tööjõukulud	61 871	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bombay Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	YOLO Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Guernsy

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	22 066	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-430	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 344	0
Kokku võlad ja ettemaksud	22 980	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	218 047	86 000
Kokku laenukohustised	218 047	86 000
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	4 882	1 951
Kokku võlad ja ettemaksud	4 882	1 951

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	125 000	39 000	86 000	1 951
Kokku laenukohustised	0	125 000	39 000	86 000	1 951

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	86 000	133 165	1 118	2 931
Kokku laenukohustised	86 000	133 165	1 118	2 931

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	26 502	2 391	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	667	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 587	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	31 756	2 391	0	0	0

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

Kahel esimesel tegutsemisaastal tekkinud tegevuskahjum on seotud grupi strateegiliste investeeringutega uute restoranide ehitamiseks. Ehitusprotsesside viivitused on ajutiselt mõjutanud ettevõtte finantsolukorda. Söögikohtade avamine 2024. aastal aitab lähitulevikus saavutada jätkusuutliku kasvu ja tagada ka kasumlikkuse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Rataskaevu Hospitality OÜ (registrikood: 16287802) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PÄRT	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 767
Kokku	-102 881
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-102 881
Kokku	-102 881

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 767
Kokku	-102 881
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-102 881
Kokku	-102 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	5630	6407	100.00%	Jah