

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ingver kohvikud OÜ

registrikood: 11908435

tänav a nimi, J. Vilmsi tn

maja ja korteri number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10126

telefon: +372 53017828

e-posti aadress: yllar@villathai.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Ingver Kohvikud loodi 15.03.2010. Tegevust alustati maist 2010.

2010. oktoobrist alustasime meie oma maja kondiitri- ja pagaritoodete pakkumisega, mis on selle piirkonna ainuke selles vallas. Oleme mõelnud ka lastele, kellele pakume spetsiaalset lastemenüüd ja ehitasime välja mängutoa. 2020. majandusaasta lõpetati kahjumiga, mis oli tingitud koroonaviirusest tingitud majanduskriisist. 2022. majandusaasta lõpetati samuti kahjumiga.

2023. majandusaastal oli plaanis muuta kohvik veelgi kliendisõbralikumaks pakkudes hubast interjööri ja head toitu. Menüü on nüüd veelgi mitmekesisem, pakkudes lisaks euroopa kööki. Kohvik-restoran oma hinnataset ei tõsta, jäädes selle piirkonna soodsamaks aasia kööki pakkuvaks söögikohaks. 2023 aasta lõpetasime kasumiga, kuid sellest veel ei piisanud omakapitali seadusele vastavaks saamiseks. 2024. majandusaastal loodame omakapitali järele seadusele vastavaks saada. Selleks rakendame ranget kulude kokkuhoiu poliitikat.

Äritegevuse ülevaade:

	2022	2023
Müügitulu	529084	558386
Puhaskasum (kahjum)	-8325	12114

Peamised finantsuhtearvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,76	0,82
ROA (%)	-8,05%	11,4%
ROE (%)	32,5%	-89,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 988	7 450	2
Nõuded ja ettemaksed	28 340	25 178	3
Varud	67 707	68 369	4
Kokku käibevarad	98 035	100 997	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 413	5 291	6
Kokku põhivarad	8 413	5 291	
Kokku varad	106 448	106 288	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 500	70 500	8
Võlad ja ettemaksed	57 418	61 372	9
Kokku lühiajalised kohustised	119 918	131 872	
Kokku kohustised	119 918	131 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 396	-20 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 114	-8 325	
Kokku omakapital	-13 470	-25 584	
Kokku kohustised ja omakapital	106 448	106 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	558 386	529 084	11
Muud äritulud	0	250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-273 217	-247 652	12
Mitmesugused tegevuskulud	-57 592	-93 177	13
Tööjõukulud	-211 216	-192 042	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 742	-2 766	
Muud ärikulud	0	-349	
Ärikasum (kahjum)	13 619	-6 652	
Intressitulud	391	327	
Intressikulud	-1 896	-2 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 114	-8 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 114	-8 325	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ingver Kohvikud 2023. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele.

Ingver Kohvikud OÜ kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes maksetähtaja ületamisest, vastavalt kehtivale sisekorra eeskirjale. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Majandusaasta lõpu seisuga ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Varud

Varude arvestust peetakse FIFO meetodil. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus üldjuhul ületab 256 EUR või mille kasutusaeg on üle ühe aasta ning mille eksploateerimisest loodetakse tulevikus saada tulu. Varasid, mille kasutusiga on lühem kui aasta ja mille maksumus on väiksem kui 256 euri, kantakse kasutusele võtmisel kuludesse 100% ulatuses. Kulumit arvestatakse põhivara soetusmaksumuselt periodiseerituna lähtuvalt vara eeldatavast kasulikust tööeest lineaarsel meetodil, rakendades eri põhivara rühmadel erinevaid amortisatsiooninorme.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
materiaalne põhivara	3 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähenemiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised on jagatud lühi- ja pikaajalisteks. Pikaajalisteks loetakse kohustisi, mille maksetähtaeg ületab ühte aastat. Kõik ülejäänud kohustised loetakse lühiajalisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud

Toodangu müügist tulenevat tulu arvestatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

omanikettevõtted ja eraisikuist omanikud

osajuhid, nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 257	7 114
Arveldusarve	731	336
Kokku raha	1 988	7 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 060	5 060
Ostjatelt laekumata arved	5 060	5 060
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Laenunõuded	13 600	13 600
Muud nõuded	4 583	4 583
Intressinõuded	4 104	4 104
Viitlaekumised	479	479
Ettemaksed	5 088	5 088
Tulevaste perioodide kulud	5 088	5 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 340	28 340

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 775	3 775
Ostjatelt laekumata arved	3 775	3 775
Laenunõuded	13 000	13 000
Muud nõuded	6 942	6 942
Intressinõuded	5 921	5 921
Viitlaekumised	1 021	1 021
Ettemaksed	1 461	1 461
Tulevaste perioodide kulud	1 461	1 461
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 178	25 178

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	67 526	68 034
Ettemaksed varude eest	181	335
Kokku varud	67 707	68 369

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 488	3 870
Üksikisiku tulumaks		2 825	3 048
Erisoodustuse tulumaks			63
Sotsiaalmaks		10 182	7 879
Kohustuslik kogumispension		421	261
Töötuskindlustusmaksed		679	536
Intress		9	32
Ettemaksukonto jääk	9		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	18 604	15 689

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	43 648	43 648
Akumuleeritud kulum	-38 230	-38 230
Jääkmaksumus	5 418	5 418
Ostud ja parendused	2 639	2 639
Muud ostud ja parendused	2 639	2 639
Amortisatsioonikulu	-2 766	-2 766
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 530	11 530
Akumuleeritud kulum	-6 239	-6 239
Jääkmaksumus	5 291	5 291
Ostud ja parendused	5 864	5 864
Muud ostud ja parendused	5 864	5 864
Amortisatsioonikulu	-2 742	-2 742
31.12.2023		
Soetusmaksumus	17 394	17 394
Akumuleeritud kulum	-8 981	-8 981
Jääkmaksumus	8 413	8 413

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	26 891	24 907
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	26 891	24 907

Kasutusrendi korras renditakse kohviku ruume.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	62 500	62 500			3%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	62 500	62 500					
Laenukohustised kokku	62 500	62 500					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	70 500	70 500			3%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	70 500	70 500					
Laenukohustised kokku	70 500	70 500					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 062	17 062
Võlad töövõtjatele	19 267	19 267
Maksuvõlad	18 604	18 604
Muud võlad	2 485	2 485
Intressivõlad	2 485	2 485
Kokku võlad ja ettemaksed	57 418	57 418
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 204	28 204
Võlad töövõtjatele	14 683	14 683
Maksuvõlad	15 689	15 689
Muud võlad	2 796	2 796
Intressivõlad	2 796	2 796
Kokku võlad ja ettemaksed	61 372	61 372

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on: 18200, 21000, 800. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 40000 ja maksimumkapital 160000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	558 386	529 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	558 386	529 084
Kokku müügitulu	558 386	529 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	558 386	529 084
Kokku müügitulu	558 386	529 084

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	184 019	173 447
Energia	27 491	19 308
Elektrienergia	27 491	19 308
Veevarustusteenused	6 106	5 285
Üür ja rent	28 328	24 907
Köögitarbed	2 057	1 213
Töörietus	220	43
Majapidamismaterjalid	6 854	9 046
Kütteained	6 838	6 437
Muud kommunaalkulud	5 761	6 107
Muud	5 543	1 859
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	273 217	247 652

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 516	2 760
Lähetuskulud	0	1 771
Koolituskulud	80	1 129
Transpordikulud	1 290	672
Hooldus ja remondikulud	6 400	16 653
Ruumide sisustuse kulud	393	1 138
Telefoni kulud	719	547
Raamatupidamisteenused	4 740	4 482
Reklaamikulud	1 166	488
Panga teenustasud	4 086	4 116
Konsultatsiooni- ja juhtimiskulud	0	708
Tööjõu rent	3 148	6 769
Kullerteenuse kulud	30 327	32 258
Muud	3 727	19 686
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 592	93 177

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	152 756	142 503
Sotsiaalmaksud	57 292	49 594
Puhkuse reserv	1 168	-57
Kokku tööjõukulud	211 216	192 040
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	19

Lisa 15 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	2 817	18 921
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 817	18 921
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 500	70 500
Kokku laenukohustised	62 500	70 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 051	7 093
Kokku võlad ja ettemaksed	4 051	7 093

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 951	296
Kokku müüdnud	9 951	296

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 157	14 745
Kokku ostetud	8 157	14 745

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 250	0

2023. aastal maksti juhatuse liikmetele tasu 5250,00 EUR ja muid soodustusi neile ette nähtud ei ole. (2022. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Ingver kohvikud OÜ (registrikood: 11908435) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR NIITAV	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 114
Kokku	-16 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 282
Kokku	-16 282

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 114
Kokku	-16 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 282
Kokku	-16 282

2021 and 2022 was very difficult year due to the corona pandemic. Business became normal only in 2023 year. Since then, our sales have gone up and we will make enough profits in 2023 and 2024 to cover the carry forward losses and have positive owner's equity.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	558386	100.00%	Jah