

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ingver kohvikud OÜ

registrikood: 11908435

tänavanimi: J. Vilmsi tn

maja ja korteri number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 on 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. majandusaastal loodame omakapitli jälle seadusele vastavaks saada. Selleks rakendame ranget kulude kokkuhoiu poliitikat.

Äritegevuse ülevaade:

	2022	2021
Müügitulu	529084	369526
Puhaskasum (kahjum)	-8325	-39593

Peamised finantsuhtearvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,76	0,82
ROA (%)	-8,05%	-34,8%
ROE (%)	32,5%	229,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 450	7 265
Nõuded ja ettemaksed	25 178	35 058
Varud	68 369	66 149
Kokku käibevarad	100 997	108 472
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 291	5 418
Kokku põhivarad	5 291	5 418
Kokku varad	106 288	113 890
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	70 500	56 052
Võlad ja ettemaksed	61 372	75 097
Kokku lühiajalised kohustised	131 872	131 149
Kokku kohustised	131 872	131 149
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 071	19 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 325	-39 593
Kokku omakapital	-25 584	-17 259
Kokku kohustised ja omakapital	106 288	113 890

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	529 084	369 526
Muud äritulud	250	35 652
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 652	-179 773
Mitmesugused tegevuskulud	-93 177	-83 417
Tööjõukulud	-192 042	-178 383
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 766	-2 110
Muud ärikulud	-349	-96
Ärikasum (kahjum)	-6 652	-38 601
Intressitulud	327	182
Intressikulud	-2 000	-1 174
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 325	-39 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 325	-39 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ingver Kohvikud 2022. 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 summalt. 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

osaühingu juhatus, nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	7 114	6 323
Arveldusarve	336	942
Kokku raha	7 450	7 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 775	3 775
Ostjatelt laekumata arved	3 775	3 775
Laenu nõuded	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 383	3 383
Ostjatelt laekumata arved	3 383	3 383
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 122	1 122
Laenu nõuded	13 000	13 000
Muud nõuded	6 130	6 130
Intressinõuded	5 594	5 594
Viitlaekumised	536	536
Ettemaksed	11 423	11 423
Tulevaste perioodide kulud	11 423	11 423
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 058	35 058

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	68 034	65 510
Ettemaksed varude eest	335	639
Kokku varud	68 369	66 149

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 870	62	
Üksikisiku tulumaks	3 048		2 653
Erisoodustuse tulumaks	63		
Sotsiaalmaks	7 879		11 051
Kohustuslik kogumispension	261		239
Töötuskindlustusmaksed	536		481
Intress	32		20
Ettemaksukonto jääk		1 060	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 689	1 122	14 444

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	40 947	40 947
Akumuleeritud kulum	-36 120	-36 120
Jääkmaksumus	4 827	4 827
Ostud ja parendused	2 701	2 701
Muud ostud ja parendused	2 701	2 701
Amortisatsioonikulu	-2 110	-2 110
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	24 907	21 924
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	24 907	21 924

Kasutusrendi korras renditakse kohviku ruume.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	4 152	4 152			6 kuu EURIBOR + 10%	EUR	31.12.2022
Muud laenud	51 900	51 900			3%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	56 052	56 052					
Laenukohustised kokku	56 052	56 052					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 264	44 264
Võlad töövõtjatele	15 501	15 501
Maksuvõlad	14 444	14 444
Muud võlad	888	888
Intressivõlad	888	888
Kokku võlad ja ettemaksed	75 097	75 097

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	529 084	369 526
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	529 084	369 526
Kokku müügitulu	529 084	369 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	529 084	369 526
Kokku müügitulu	529 084	369 526

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	173 447	127 702
Energia	19 308	8 998
Elektrienergia	19 308	8 998
Veevarustusteenused	5 285	4 329
Üür ja rent	24 907	21 924
Köögitarbed	1 213	2 679
Töörietus	43	224
Majapidamismaterjalid	9 046	5 356
Kütteained	6 437	3 929
Muud kommunaalkulud	6 107	4 574
Muud	1 859	58
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	247 652	179 773

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 760	2 106
Lähetuskulud	1 771	0
Koolituskulud	1 129	1 120
Transpordikulud	672	3 241
Hooldus ja remondikulud	16 653	5 311
Ruumide sisustuse kulud	1 138	393
Telefoni kulud	547	558
Raamatupidamisteenused	4 482	4 503
Reklaamikulud	488	390
Panga teenustasud	4 116	3 811
Konsultatsiooni- ja juhtimiskulud	708	333
Tööjõu rent	6 769	30 734
Kullerteenuse kulud	32 258	27 963
Muud	19 686	2 954
Kokku mitmesugused tegevuskulud	93 177	83 417

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	142 503	135 035
Sotsiaalmaksud	49 594	44 770
Puhkuse reserv	-57	-1 423
Kokku tööjõukulud	192 040	178 382
Töötajate keskmine arv taandatud 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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 921	18 594
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 921	18 594
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 500	51 900
Kokku laenukohustised	70 500	51 900
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 093	20 464
Kokku võlad ja ettemaksed	7 093	20 464

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	296	9 952
Kokku müüdid	296	9 952

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 745	40 139
Kokku ostetud	14 745	40 139

2022. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei ole.(sama 2021. aastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2023

Ingver kohvikud OÜ (registrikood: 11908435) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR NIITAV	Juhatuse liige	26.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmine

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 to cover the carry forward losses and have positive owner's equity.

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 325
Kokku	-28 396
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-28 396
Kokku	-28 396

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 325
Kokku	-28 396
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-28 396
Kokku	-28 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	529084	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Niitav	37605260320	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	21000 EEK (Lihtomand)
osaühing Sneh Holdings	10655831	Eesti	18200 EEK (Lihtomand)
Chakra Bahadur Gopali	37310040025	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	800 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53017828
E-posti aadress	yllar@villathai.ee