

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ingver kohvikud OÜ

registrikood: 11908435

tänav a nimi, 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. 2021. majandusaasta lõpetati samuti kahjumiga. 2022. 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. 2022. majandusaastal loodame omakapitli jälle seadusele vastavaks saada. Selleks rakendame ranget kulude kokkuhoiu poliitikat.

Äritegevuse ülevaade:

	2020	2021
Müügitulu	412667	369526
Puhaskasum (kahjum)	-22301	-39593

Peamised finantsuhtearvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,83	0,82
ROA (%)	-21,4%	-34,8%
ROE (%)	140,7%	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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 265	6 497	2
Nõuded ja ettemaksed	35 058	32 824	3
Varud	66 149	60 246	4
Kokku käibevarad	108 472	99 567	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 418	4 827	6
Kokku põhivarad	5 418	4 827	
Kokku varad	113 890	104 394	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 052	15 614	8
Võlad ja ettemaksed	75 097	104 626	9
Kokku lühiajalised kohustised	131 149	120 240	
Kokku kohustised	131 149	120 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 522	3 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 593	-22 301	
Kokku omakapital	-17 259	-15 846	
Kokku kohustised ja omakapital	113 890	104 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	369 526	412 667	11
Muud äritulud	35 652	18 416	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 773	-211 089	12
Mitmesugused tegevuskulud	-83 417	-57 142	13
Tööjõukulud	-178 383	-181 879	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 110	-2 738	
Muud ärikulud	-96	0	
Ärikasum (kahjum)	-38 601	-21 765	
Intressitulud	182	716	
Intressikulud	-1 174	-1 252	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 593	-22 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 593	-22 301	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ingver Kohvikud 2021. 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 netodividendina 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

osahingude juhatus, nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	6 323	3 070
Arveldusarve	942	3 427
Kokku raha	7 265	6 497

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenunõuded	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200
Laenunõuded	24 100	24 100
Muud nõuded	6 063	6 063
Intressinõuded	5 523	5 523
Viitlaekumised	540	540
Ettemaksed	1 461	1 461
Muud makstud ettemaksed	1 461	1 461
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 824	32 824

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	65 510	60 181
Ettemaksed varude eest	639	65
Kokku varud	66 149	60 246

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			9 545
Käibemaks	62		2 433
Üksikisiku tulumaks		2 653	4 392
Sotsiaalmaks		11 051	10 481
Kohustuslik kogumispension		239	591
Töötuskindlustusmaksed		481	738
Intress		20	17
Ettemaksukonto jääk	1 060		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 122	14 444	28 197

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	40 633	40 633
Akumuleeritud kulum	-33 382	-33 382
Jääkmaksumus	7 251	7 251
Ostud ja parendused	314	314
Muud ostud ja parendused	314	314
Amortisatsioonikulu	-2 738	-2 738
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	21 924	22 824
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	21 924	22 824

Kasutusrendi korras renditakse kohviku ruume.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	11 114	11 114			6 kuu EURIBOR + 10%	EUR	31.12.2021
muud laenud	4 500	4 500			1%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	15 614	15 614					
Laenukohustised kokku	15 614	15 614					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 495	20 495
Võlad töövõtjatele	17 541	17 541
Maksuvõlad	28 197	28 197
Muud võlad	38 389	38 389
Intressivõlad	209	209
Dividendivõlad	38 180	38 180
Saadud ettemaksed	4	4
Muud saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	104 626	104 626

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	4
Osade nimiväärtused on: 18200, 21000, 800. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 40000 ja maksimumkapital 160000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	369 526	412 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	369 526	412 667
Kokku müügitulu	369 526	412 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	369 526	412 667
Kokku müügitulu	369 526	412 667

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	127 702	142 113
Energia	8 998	9 973
Elektrienergia	8 998	9 973
Veevarustusteenused	4 329	5 022
Üür ja rent	21 924	22 824
Köögitarbed	2 679	12 637
Töörietus	224	158
Majapidamismaterjalid	5 356	9 459
Kütteained	3 929	3 823
Muud kommunaalkulud	4 574	4 156
Muud	58	924
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	179 773	211 089

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	2 106	4 619
Koolituskulud	1 120	105
Transpordikulud	3 241	4 325
Hooldus ja remondikulud	5 311	6 326
Ruumide sisustuse kulud	393	1 221
Telefoni kulud	558	640
Raamatupidamisteenused	4 503	4 949
Reklaamikulud	390	1 033
Panga teenustasud	3 811	3 731
Konsultatsiooni- ja juhtimiskulud	333	564
Tööjõu rent	30 734	14 586
Kullerteenuse kulud	27 963	11 991
Muud	2 954	3 052
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 417	57 142

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	135 035	130 492
Sotsiaalmaksud	44 770	48 072
Puhkuse reserv	-1 423	3 315
Kokku tööjõukulud	178 382	181 879
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	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 594	30 823
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 594	30 823
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 900	4 500
Kokku laenukohustised	51 900	4 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 464	7 977
Kokku võlad ja ettemaksed	20 464	7 977

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 952	712
Kokku müüdnud	9 952	712

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 139	19 150
Kokku ostetud	40 139	19 150

2021. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei ole.(sama 2020. aastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

Ingver kohvikud OÜ (registrikood: 11908435) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR NIITAV	Juhatuse liige	01.07.2022

Täiendav aruande osa

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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 593
Kokku	-20 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 071
Kokku	-20 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 593
Kokku	-20 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 071
Kokku	-20 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	369526	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