

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Toompuiestee OÜ

registrikood: 12745981

tänav a nimi, Toompuiestee

maja ja korteri number: 29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6566661

e-posti aadress: ginger@gingercafe.ee

veebilehe aadress: www.gingercafe.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 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Toompuiestee OÜ registreeriti 3.novembril 2014. aasta. Oma põhitegevusega alustas ettevõtte 2014. aasta detsembrist. Restoran on selle esimese tegutsemisaastaga hästi toime tulnud ja aasta lõpetati kasumiga. Tänu heale teenindusele ja maitstvatele toitudele on ettevõtte kiiresti omandanud populaarsust india ja tai köögi austajate hulgas. 2018 aasta oli samuti edukas aasta. Ettevõtte suutis oma käivet suurendada ja teenuda kasumit.

2019. majandusaastal loodame oma klientuuri veelgi suurendada.

Toompuiestee OÜ on oma tegevust laiendav ettevõtte.

Peamised majandusnäitajad:	2017	2018
Müügitulu	423491	463008
Kasum	21685	16303
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91	0,91
ROA (%)	18,1%	14,1%
ROE (%)	74,3%	59,4%

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 470	16 315	2
Nõuded ja ettemaksed	13 927	6 077	3
Varud	53 282	60 087	4
Kokku käibevarad	80 679	82 479	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 157	36 183	6
Immateriaalsed põhivarad	796	1 160	7
Kokku põhivarad	34 953	37 343	
Kokku varad	115 632	119 822	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 018	26 500	9
Võlad ja ettemaksed	58 166	64 126	10
Kokku lühiajalised kohustised	88 184	90 626	
Kokku kohustised	88 184	90 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 395	4 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 303	21 685	
Kokku omakapital	27 448	29 196	
Kokku kohustised ja omakapital	115 632	119 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	463 008	423 491	12
Muud äritulud	568	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 768	-211 775	13
Mitmesugused tegevuskulud	-41 972	-37 476	14
Tööjõukulud	-150 177	-145 244	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 456	-6 448	
Muud ärikulud	-195	-102	
Ärikasum (kahjum)	17 008	22 446	
Intressitulud	15	0	
Intressikulud	-720	-761	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 303	21 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 303	21 685	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toompuiestee OÜ 2018. 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. Toompuiestee OÜ kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 180 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 180 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 langustest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 180

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
materiaalne põhivara	5 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. 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

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustised on jaotatud 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 ettevõtete 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Toompuiestee käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning tegevjuhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 247	1 629
Arvelduskontod	11 223	14 686
Kokku raha	13 470	16 315

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 686	5 686
Ostjatelt laekumata arved	5 686	5 686
Muud nõuded	7 141	7 141
Laenunõuded	5 000	5 000
Intressinõuded	19	19
Viitlaekumised	2 122	2 122
Ettemaksed	1 100	1 100
Tulevaste perioodide kulud	1 100	1 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 927	13 927
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 464	2 464
Ostjatelt laekumata arved	2 464	2 464
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Muud nõuded	2 506	2 506
Intressinõuded	5	5
Viitlaekumised	2 501	2 501
Ettemaksed	1 100	1 100
Tulevaste perioodide kulud	1 100	1 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 077	6 077

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal		60 087
Kokku varud		60 087

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 250		4 000
Käibemaks	5 544		4 654
Üksikisiku tulumaks	1 700		2 396
Sotsiaalmaks	6 621		6 210
Kohustuslik kogumispension	321		302
Töötuskindlustusmaksed	473		445
Intress	2		7
Ettemaksukonto jääk		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 911	7	18 014

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	46 657	46 657
Akumuleeritud kulum	-8 446	-8 446
Jääkmaksumus	38 211	38 211
Ostud ja parendused	4 057	4 057
Muud ostud ja parendused	4 057	4 057
Amortisatsioonikulu	-6 085	-6 085
31.12.2017		
Soetusmaksumus	50 714	50 714
Akumuleeritud kulum	-14 531	-14 531
Jääkmaksumus	36 183	36 183
Ostud ja parendused	5 066	5 066
Muud ostud ja parendused	5 066	5 066
Amortisatsioonikulu	-7 092	-7 092
31.12.2018		
Soetusmaksumus	55 780	55 780
Akumuleeritud kulum	-21 623	-21 623
Jääkmaksumus	34 157	34 157

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-658	-658
Jääkmaksumus	1 523	1 523
Amortisatsioonikulu	-363	-363
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-1 021	-1 021
Jääkmaksumus	1 160	1 160
Amortisatsioonikulu	-364	-364
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-1 385	-1 385
Jääkmaksumus	796	796

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	39 603	37 400
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	39 603	37 400
1-5 aasta jooksul	147 397	187 000

Toompuiestee OÜ rendib kasutusrendi korras restorani ruume. Rendileping on sõlmitud 10 aastaks.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	22 700	22 700			3%	EUR	31.12.2019
Pangalaen	7 318	7 318			6 kuu EURIBOR+10%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	30 018	30 018					
Laenukohustised kokku	30 018	30 018					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	26 500	26 500			3%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	26 500	26 500					
Laenukohustised kokku	26 500	26 500					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 840	14 840	
Võlad töövõtjatele	14 288	14 288	
Maksuvõlad	16 911	16 911	5
Muud võlad	12 127	12 127	
Intressivõlad	3 127	3 127	
Dividendivõlad	9 000	9 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 166	58 166	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 415	13 415	
Võlad töövõtjatele	14 230	14 230	
Maksuvõlad	18 014	18 014	5
Muud võlad	18 467	18 467	
Intressivõlad	2 467	2 467	
Dividendivõlad	16 000	16 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 126	64 126	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte osakapital koosneb kolmest osast nominalväärtustega 375, 1125 ja 1000 EUR		

Ettevõtte jaotamata kasum on 31.12.2018 seisuga 24698 EUR. Omanikele on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 19759 EUR, dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 4939 EUR.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	463 008	423 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	463 008	423 491
Kokku müügitulu	463 008	423 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	463 008	423 491
Kokku müügitulu	463 008	423 491

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	170 888	135 076
Energia	6 220	6 059
Elektrienergia	6 220	6 059
Üür ja rent	39 603	37 400
Kütteained	4 038	3 124
Nõud ja köögitarbed	10 129	11 149
Komunaalkulud	11 292	11 006
Muud	4 598	7 961
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	246 768	211 775

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	3 665	3 772
Koolituskulud	1 599	1 218
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 500	5 050
Reklaamikulud	195	973
Konsultatsiooni- ja juhtimiskulud	255	192
Remondi ja hoolduskulud	6 862	4 526
Raamatupidamise kulud	3 726	3 680
Sisustuse kulud	2 245	1 162
Panga teenustasud	4 671	4 409
Transpordikulud	4 417	6 165
Kullerteenused	5 244	0
Muud	4 593	6 329
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 972	37 476

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	111 981	106 943
Sotsiaalmaksud	38 491	37 820
Haigushüvitised	437	48
Puhkuse reserv	-732	434
Kokku tööjõukulud	150 177	145 245
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	11

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 016	27 626	29 867

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
laen	5 000			3%	EUR	31.12.2019
laen		20 600	20 400	3%	EUR	31.12.2019

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen	6 300	6 000	3%	EUR	31.12.2018
laen					

Ostud ja müügid

	2018		2017
	Ostud	Müügid	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 726	2 050	900

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei olnud (sama 2017. majandusaastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Toompuiestee OÜ (registrikood: 12745981) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR NIITAV	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 303
Kokku	24 698
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 698
Kokku	24 698

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 303
Kokku	24 698
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 698
Kokku	24 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	463008	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Sneh Holdings	10655831	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
NovaGlobal OÜ	12255840	Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Bamboo Invest OÜ	12251836	Eesti	375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566661
E-posti aadress	ginger@gingercafe.ee
Veebilehe aadress	www.gingercafe.ee