

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Toompuiestee OÜ

registrikood: 12745981

tänav a nimi, Toompuiestee

maja number: 29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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. 2016 aasta oli samuti edukas aasta. Ettevõtte suutis oma käivet suurendada ja teenuda kasumit.

2017. majandusaastal loodame oma klientuuri veelgi suurendada.

Toompuiestee OÜ on oma tegevust laiendav ettevõtte.

Peamised majandusnäitajad:	2015	2016
Müügitulu	309331	382426
Kasum	15878	21133
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,76	0,82
ROA (%)	17,4%	22,1%
ROE (%)	86,4%	76,8%

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 387	13 272	2
Nõuded ja ettemaksed	6 480	4 715	3
Varud	41 210	37 245	4
Kokku käibevarad	56 077	55 232	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 211	34 017	6
Immateriaalsed põhivarad	1 523	1 887	7
Kokku põhivarad	39 734	35 904	
Kokku varad	95 811	91 136	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 200	38 200	9
Võlad ja ettemaksed	42 100	34 558	10
Kokku lühiajalised kohustised	68 300	72 758	
Kokku kohustised	68 300	72 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 628	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 133	15 878	
Kokku omakapital	27 511	18 378	
Kokku kohustised ja omakapital	95 811	91 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	382 426	309 331	12
Muud äritulud	240	57	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 369	-153 051	13
Mitmesugused tegevuskulud	-35 040	-51 749	14
Tööjõukulud	-109 826	-83 939	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 224	-3 880	
Muud ärikulud	-221	-42	
Ärikasum (kahjum)	21 986	16 727	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-857	-849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 133	15 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 133	15 878	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toompuiestee OÜ 2016. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustele. Toompuiestee OÜ kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Aritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lõhialaliste kohustuste saldode muutused. 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. 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 nüüdiseväärtuseni. 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. Kuldesse 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
Immateriaalne põhivara	6 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 nüüdiseväärtuses, 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 peab ettevõtte moodustama 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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. 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 ilmnesisid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 973	5 678
Arvelduskontod	5 414	7 594
Kokku raha	8 387	13 272

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 337	4 337
Ostjatelt laekumata arved	4 337	4 337
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	1 040	1 040
Intressinõuded	5	5
Viitlaekumised	1 035	1 035
Ettemaksed	1 100	1 100
Tulevaste perioodide kulud	1 100	1 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 480	6 480
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 307	2 307
Ostjatelt laekumata arved	2 307	2 307
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Muud nõuded	1 300	1 300
Viitlaekumised	1 300	1 300
Ettemaksed	1 100	1 100
Tulevaste perioodide kulud	1 100	1 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 715	4 715

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	40 795	34 106
Ettemaksed varude eest	415	3 139
Kokku varud	41 210	37 245

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 408		3 412
Üksikisiku tulumaks		2 546		1 780
Erisoodustuse tulumaks		1 500		
Sotsiaalmaks		5 750		4 319
Kohustuslik kogumispension		240		152
Töötuskindlustusmaksed		384		272
Intress		6		7
Ettemaksukonto jääk	3		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	13 834	8	9 942

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	37 603	37 603
Muud ostud ja parendused	37 603	37 603
Amortisatsioonikulu	-3 586	-3 586
31.12.2015		
Soetusmaksumus	37 603	37 603
Akumuleeritud kulum	-3 586	-3 586
Jääkmaksumus	34 017	34 017
Ostud ja parendused	9 054	9 054
Muud ostud ja parendused	9 054	9 054
Amortisatsioonikulu	-4 860	-4 860
31.12.2016		
Soetusmaksumus	46 657	46 657
Akumuleeritud kulum	-8 446	-8 446
Jääkmaksumus	38 211	38 211

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	2 181	2 181
Amortisatsioonikulu	-294	-294
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-294	-294
Jääkmaksumus	1 887	1 887
Amortisatsioonikulu	-364	-364
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-658	-658
Jääkmaksumus	1 523	1 523

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	37 200	30 400
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	37 200	37 200
1-5 aasta jooksul	187 500	187 500
Üle 5 aasta	142 000	179 200

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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	26 200	26 200			3%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	26 200	26 200					
Laenukohustised kokku	26 200	26 200					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	38 200	38 200			3%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	38 200	38 200					
Laenukohustised kokku	38 200	38 200					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 164	14 164
Võlad töövõtjatele	12 396	12 396
Maksuvõlad	13 834	13 834
Muud võlad	1 706	1 706
Intressivõlad	1 706	1 706
Kokku võlad ja ettemaksed	42 100	42 100

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 654	13 654
Võlad töövõtjatele	10 113	10 113
Maksuvõlad	9 942	9 942
Muud võlad	849	849
Intressivõlad	849	849
Kokku võlad ja ettemaksed	34 558	34 558

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 31.12.2016 seisuga 24761 EUR. Omanikele on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 19809 EUR, dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 4952 EUR.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	382 426	309 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	382 426	309 331
Kokku müügitulu	382 426	309 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	382 426	309 331
Kokku müügitulu	382 426	309 331

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	139 728	93 014
Energia	6 452	5 719
Elektrienergia	6 452	5 719
Üür ja rent	37 200	37 139
Kütteained	2 035	1 847
Nõud ja köögitarbed	8 997	14 481
Komunaalkulud	11 524	0
Muud	4 433	851
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	210 369	153 051

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	3 566	4 979
Koolituskulud	88	115
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 065	0
Reklaamikulud	2 704	7 410
Konsultatsiooni- ja juhtimiskulud	2 192	4 425
Remondi ja hoolduskulud	4 393	8 229
Raamatupidamise kulud	3 360	2 560
Sisustuse kulud	2 735	6 354
Panga teenustasud	3 945	0
Transpordikulud	3 155	0
Muud	5 837	17 677
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 040	51 749

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	80 105	58 458
Sotsiaalmaksud	28 996	21 753
Haigushüvitised	82	156
Puhkuse reserv	642	3 573
Kokku tööjõukulud	109 825	83 940
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	529	27 906		25 285
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			870	11 784

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	4 200	4 200	12 000	3%	EUR	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen	2 000	2 000	22 500	6 500	3%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 440	525		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			10 442	2 310

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2017

Toompuiestee OÜ (registrikood: 12745981) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR NIITAV	Juhatuse liige	15.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 133
Kokku	24 761
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 761
Kokku	24 761

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 133
Kokku	24 761
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 761
Kokku	24 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	382426	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bamboo Invest OÜ	12251836	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	375 EUR (Lihtomand)
NovaGlobal OÜ	12255840	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
osaühing Sneh Holdings	10655831	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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