

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Umbroht OÜ

registrikood: 12930922

**tänava/talu nimi, Ülikooli tn 7
maja ja korteri number:**

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 53420622, +372 56676210

e-posti address: info@umbroht.ee

veebilehe address: www.umbroht.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Umbroht OÜ alustas oma tegevusega 2015 aasta lõpus avades Tartu kesklinnas restorani. 2018 aastal avati ka teine restoran nimega Kolm Tilli.

Tulud,kulum ja kasum

2018 aastal moodustas OÜ Umbroht müügitulu 1 127 871 eur.

Ettevõtte 2018 aasta kahjum moodustas -24 655 eur.

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 158 416 eur.

Personal

OÜ Umbroht keskmine töötajate arv majandusaastal oli 45 töötajat. 2018 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 518 934 eur.

Ettevõtte juhatusele ja juhatuse liikme tasud moodustasid sealhulgas 41 951 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Umbroht põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ning senise tegevusega jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 368	63 646	
Nõuded ja ettemaksed	10 994	2 900	2
Varud	42 105	12 738	
Kokku käibevarad	68 467	79 284	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	193 504	45 893	4
Kokku põhivarad	193 504	45 893	
Kokku varad	261 971	125 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 312	0	5
Võlad ja ettemaksed	174 533	55 453	6
Kokku lühiajalised kohustised	212 845	55 453	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 057	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	34 057	0	
Kokku kohustised	246 902	55 453	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 424	25 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 655	40 490	
Kokku omakapital	15 069	69 724	
Kokku kohustised ja omakapital	261 971	125 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 127 871	621 138	7
Muud äritulud	1 200	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-443 594	-253 335	9
Mitmesugused tegevuskulud	-174 986	-63 673	10
Tööjõukulud	-518 934	-259 682	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 805	-3 958	
Muud ärikulud	-519	0	
Ärikasum (kahjum)	-19 767	40 490	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-1 141	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 905	40 490	
Tulumaks	-3 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 655	40 490	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Umbroht 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

OÜ Umbroht kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kulusse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kulusse kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5-10

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 382	7 382
Ettemaksed	3 612	3 612
Muud makstud ettemaksed	3 612	3 612
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 994	10 994
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 900	2 900
Ostjatelt laekumata arved	2 900	2 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 900	2 900

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 474	7 236
Üksikisiku tulumaks	11 786	4 728
Sotsiaalmaks	30 583	11 033
Kohustuslik kogumispension	1 870	696
Töötuskindlustusmaksed	2 218	710
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 931	24 403

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	2 216	2 216	33 145	35 361
Akumuleeritud kulum	0	-185	-185	-1 796	-1 981
Jääkmaksumus	0	2 031	2 031	31 349	33 380
Ostud ja parendused	1 499	14 245	15 744	728	16 472
Amortisatsioonikulu	-206	-1 076	-1 282	-2 677	-3 959
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 499	16 461	17 960	33 873	51 833
Akumuleeritud kulum	-206	-1 261	-1 467	-4 473	-5 940
Jääkmaksumus	1 293	15 200	16 493	29 400	45 893
Ostud ja parendused	0	105 550	105 550	52 868	158 418
Amortisatsioonikulu	-495	-7 600	-8 095	-2 712	-10 807
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 499	122 011	123 510	86 741	210 251
Akumuleeritud kulum	-701	-8 861	-9 562	-7 185	-16 747
Jääkmaksumus	798	113 150	113 948	79 556	193 504

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikelt	2 300	2 300			-	EUR	2019
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	25 700	25 700			-	EUR	2019
Järelmaksu leping	616	616			-	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	28 616	28 616					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	43 753	9 696	34 057			EUR	03,2023
Pikaajalised laenud kokku	43 753	9 696	34 057				
Laenukohustised kokku	72 369	38 312	34 057				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 032	53 032
Võlad töövõtjatele	44 327	44 327
Maksuvõlad	61 931	61 931
Muud võlad	15 243	15 243
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud viitvõlad	243	243
Kokku võlad ja ettemaksed	174 533	174 533
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 445	10 445
Võlad töövõtjatele	20 605	20 605
Maksuvõlad	24 403	24 403
Kokku võlad ja ettemaksed	55 453	55 453

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 127 871	621 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 127 871	621 138
Kokku müügitulu	1 127 871	621 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 127 871	621 138
Kokku müügitulu	1 127 871	621 138

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 200	0
Kokku muud äritulud	1 200	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	342 820	186 697
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	98 456	66 508
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 318	130
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	443 594	253 335

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	25 897	14 640
Mitmesugused bürookulud	2 992	0
Lähetuskulud	2 180	0
Koolituskulud	4 151	2 063
Restorani korrashoid, remondikulud	29 639	19 272
Restorani kommunaalid	25 842	11 301
Väheväärtuslik inventar	49 513	4 105
Raamatupidamisteenused	4 713	2 809
Pangateenused	7 850	5 341
Reklaam	1 143	1 413
Muud	21 066	2 729
Kokku mitmesugused tegevuskulud	174 986	63 673

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	388 786	193 942
Sotsiaalmaksud	130 148	65 437
Puhkusetasu reserv	0	303
Kokku tööjõukulud	518 934	259 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	16

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 300	0	0

Ostud ja müügid

	2018	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 705	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	41 951	45 427

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2019

Umbroht OÜ (registrikood: 12930922) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK VALTNA	Juhatuse liige	20.05.2019
JOEL OSTRAT	Juhatuse liige	21.05.2019
KARL ASTOK	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 655
Kokku	11 769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 769
Kokku	11 769

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 655
Kokku	11 769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 769
Kokku	11 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1127871	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Valtna	38511182741	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Karl Astok	38912072712	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Joel Ostrat	38212312711	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56676210
Mobiiltelefon	+372 53420622
E-posti aadress	info@umbroht.ee
Veebilehe aadress	www.umbroht.ee