

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Ingver kohvikud OÜ

registrikood: 11908435

tänavanimi: J. Vilmsi tn

maja ja korteri number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
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. 2015. majandusaasta lõpetati väikese kahjumiga, mis oli tingitud töötasude tõusust ja toiduainete kallinemisest. Töötasude tõstmine oli vajalik, et motiveerida töötajaid paremini töötama. 2018. aasta lõpetati kasumiga.

2019. majandusaastal on plaanis muuta kohvik veelgi kliendisõbralikumaks pakkudes hubast interjööri ja head toitu. Menüü on nüüd veelgi mitmekesisem, pakudes lisaks euroopa kööki. Kohvik-restoran oma hinnataset ei tõsta, jäädes selle piirkonna soodsamaks aasia kööki pakkuvaks söögikohaks.

Äritegevuse ülevaade:

	2018	2017
Müügitulu	435777	457443
Puhaskasum (kahjum)	13913	15239

Peamised finantsuhtearvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,25	1,17
ROA (%)	14,1%	14,1%
ROE (%)	57,8%	75,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 029	8 763	2
Nõuded ja ettemaksed	33 631	53 039	3
Varud	47 622	40 309	4
Kokku käibevarad	93 282	102 111	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 192	5 706	6
Kokku põhivarad	5 192	5 706	
Kokku varad	98 474	107 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 014	13 754	8
Võlad ja ettemaksed	68 375	73 891	9
Kokku lühiajalised kohustised	74 389	87 645	
Kokku kohustised	74 389	87 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 360	2 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 913	15 239	
Kokku omakapital	24 085	20 172	
Kokku kohustised ja omakapital	98 474	107 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	435 777	457 443	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 484	-223 147	12
Mitmesugused tegevuskulud	-41 554	-47 393	13
Tööjõukulud	-173 716	-169 372	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 714	-2 747	
Muud ärikulud	0	-72	
Ärikasum (kahjum)	13 309	14 712	
Intressitulud	1 105	1 313	
Intressikulud	-501	-786	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 913	15 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 913	15 239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ingver Kohvikud 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.

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	5 - 10 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 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
Kassa	5 417	1 819
Arveldusarve	6 612	6 944
Kokku raha	12 029	8 763

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 985	1 985
Ostjatelt laekumata arved	1 985	1 985
Muud nõuded	30 067	30 067
Laenunõuded	25 500	25 500
Intressinõuded	4 183	4 183
Viitlaekumised	384	384
Ettemaksed	1 579	1 579
Tulevaste perioodide kulud	1 579	1 579
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 631	33 631
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 625	2 625
Ostjatelt laekumata arved	2 625	2 625
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Muud nõuded	48 944	48 944
Laenunõuded	45 300	45 300
Intressinõuded	3 078	3 078
Viitlaekumised	566	566
Ettemaksed	1 461	1 461
Tulevaste perioodide kulud	1 461	1 461
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 039	53 039

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	47 541	40 202
Ettemaksed varude eest	81	107
Kokku varud	47 622	40 309

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 545		7 125
Käibemaks	3 421		3 616
Üksikisiku tulumaks	1 486		2 186
Sotsiaalmaks	7 754		7 704
Kohustuslik kogumispension	408		412
Töötuskindlustusmaksed	499		504
Intress			9
Ettemaksukonto jääk		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 113	9	21 556

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	18 938	18 938	32 791	51 729
Akumuleeritud kulum	-18 938	-18 938	-25 375	-44 313
Jääkmaksumus	0	0	7 416	7 416
Ostud ja parendused			1 037	1 037
Muud ostud ja parendused			1 037	1 037
Amortisatsioonikulu			-2 747	-2 747
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	33 818	33 818
Akumuleeritud kulum	0	0	-28 112	-28 112
Jääkmaksumus	0	0	5 706	5 706
Ostud ja parendused			2 200	2 200
Muud ostud ja parendused			2 200	2 200
Amortisatsioonikulu			-2 714	-2 714
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	0	36 018	36 018
Akumuleeritud kulum	0	0	-30 826	-30 826
Jääkmaksumus	0	0	5 192	5 192

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	17 529	16 038
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	17 529	16 038
1-5 aasta jooksul	0	16 399

Kasutusrendi korras renditakse kohviku ruume. Rendiperiood on 19.03.2010 kuni 29.02.2020.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	6 014	6 014			6 kuu EURIBOR + 10%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	6 014	6 014					
Laenukohustised kokku	6 014	6 014					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	13 754	13 754			6 kuu EURIBOR + 10%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	13 754	13 754					
Laenukohustised kokku	13 754	13 754					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 637	14 637	
Võlad töövõtjatele	12 345	12 345	
Maksuvõlad	19 113	19 113	5
Muud võlad	22 280	22 280	
Intressivõlad	100	100	
Dividendivõlad	22 180	22 180	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 375	68 375	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 335	11 335	
Võlad töövõtjatele	12 431	12 431	
Maksuvõlad	21 556	21 556	5
Muud võlad	28 569	28 569	
Intressivõlad	69	69	
Dividendivõlad	28 500	28 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 891	73 891	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Osade nimiväärtused on: 18200, 20200, 800, 800.
Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 40000 ja maksimumkapital 160000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 21273 euri.

Omanikele oleks bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 17018 euri. Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 4255 euri.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	435 777	457 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	435 777	457 443
Kokku müügitulu	435 777	457 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	435 777	457 443
Kokku müügitulu	435 777	457 443

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	147 509	166 703
Energia	8 781	9 070
Elektrienergia	8 781	9 070
Veevarustusteenused	5 745	5 971
Üür ja rent	17 530	16 037
Köögitarbed	6 754	6 531
Töörietus	535	584
Majapidamismaterjalid	6 794	6 577
Kütteained	4 671	5 164
Muud kommunaalkulud	5 710	5 543
Muud	455	967
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	204 484	223 147

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 051	3 919
Koolituskulud	3 836	4 648
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 500	10 560
Transpordikulud	4 772	3 996
Hooldus ja remondikulud	8 586	7 620
Ruumide sisustuse kulud	1 892	1 317
Telefoni kulud	501	505
Raamatupidamisteenused	4 953	4 892
Reklaamikulud	130	130
Panga teenustasud	4 361	4 497
Konsultatsiooni- ja juhtimiskulud	192	0
Muud	7 780	5 309
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 554	47 393

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	127 316	123 976
Sotsiaalmaksud	46 388	45 296
Puhkuse reserv	-13	100
Kokku tööjõukulud	173 691	169 372
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	17

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 883	49 578

2018	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	13 725	33 525			3 - 5 %	EUR	31.12.2019
laen			1 000	1 000	3%	EUR	31.12.2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen	34 648	22 348	3- 5 %	EUR	31.12.2018
laen					

Ostud ja müügid

	2018	2017	
	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 380	1 991	4 560

2018. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei ole.(sama 2017. aastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Ingver kohvikud OÜ (registrikood: 11908435) 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)	7 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 913
Kokku	21 273
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 273
Kokku	21 273

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 913
Kokku	21 273
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 273
Kokku	21 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	435777	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Sneh Holdings	10655831	Eesti	18200 EEK (Lihtomand)
Üllar Niitav	37605260320	Eesti	20200 EEK (Lihtomand)
Chakra Bahadur Gopali	37310040025	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	800 EEK (Lihtomand)
Arjun Prasad Kandel	38101270022	Tallinn, Harju maakond, Eesti	800 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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