

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 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

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. 2017. aasta lõpetati kasumiga.

2018. 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.

Äritegevuse ülevaade:

	2016	2017
Müügitulu	474849	457443
Puhaskasum (kahjum)	43949	15239

Peamised finantsuhtearvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,68	1,17
ROA (%)	41,4%	14,1%
ROE (%)	92,7%	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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 763	17 345	2
Nõuded ja ettemaksed	53 039	38 499	3
Varud	40 309	41 732	4
Kokku käibevarad	102 111	97 576	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 706	7 416	6
Kokku põhivarad	5 706	7 416	
Kokku varad	107 817	104 992	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 754	21 187	9
Võlad ja ettemaksed	73 891	36 873	10
Kokku lühiajalised kohustised	87 645	58 060	
Kokku kohustised	87 645	58 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121	626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 239	43 494	
Kokku omakapital	20 172	46 932	
Kokku kohustised ja omakapital	107 817	104 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	457 443	474 849	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 147	-226 363	13
Mitmesugused tegevuskulud	-47 393	-48 040	14
Tööjõukulud	-169 372	-153 503	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 747	-3 184	
Muud ärikulud	-72	-334	
Ärikasum (kahjum)	14 712	43 425	
Intressitulud	1 313	503	
Intressikulud	-786	-434	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 239	43 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 239	43 494	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ingver Kohvikud 2017. 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.

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

omanikettevõtted ja eraisikuist omanikud

osahõingu juhatus, nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	1 819	3 090
Arveldusarve	6 944	14 255
Kokku raha	8 763	17 345

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 797	1 797
Ostjatelt laekumata arved	1 797	1 797
Muud nõuded	35 454	35 454
Laenunõuded	33 000	33 000
Intressinõuded	1 766	1 766
Viitlaekumised	688	688
Ettemaksed	1 248	1 248
Tulevaste perioodide kulud	1 248	1 248
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 499	38 499

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	40 202	41 555
Ettemaksed varude eest	107	177
Kokku varud	40 309	41 732

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 125	850
Käibemaks		3 616	3 698
Üksikisiku tulumaks		2 186	2 284
Sotsiaalmaks		7 704	6 556
Kohustuslik kogumispension		412	376
Töötuskindlustusmaksed		504	435
Intress		9	
Ettemaksukonto jääk	9		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	21 556	14 199

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	18 938	18 938	22 312	41 250
Akumuleeritud kulum	-18 390	-18 390	-16 116	-34 506
Jääkmaksumus	548	548	6 196	6 744
Ostud ja parendused			3 856	3 856
Muud ostud ja parendused			3 856	3 856
Amortisatsioonikulu	-548	-548	-2 636	-3 184
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		33 818	33 818
Akumuleeritud kulum	0		-28 112	-28 112
Jääkmaksumus	0		5 706	5 706

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	971	971
Akumuleeritud kulum	-971	-971
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	971	971
Akumuleeritud kulum	-971	-971
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	971	971
Akumuleeritud kulum	-971	-971
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	16 038	14 971
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	16 038	14 971
1-5 aasta jooksul	16 399	32 437

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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	21 187	21 187			6 kuu EURIBOR + 10%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	21 187	21 187					
Laenukohustised kokku	21 187	21 187					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 544	11 544
Võlad töövõtjatele	11 061	11 061
Maksuvõlad	14 199	14 199
Muud võlad	69	69
Intressivõlad	69	69
Kokku võlad ja ettemaksed	36 873	36 873

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 31.12.2017 moodustas 17360 euri.

Omanikele oleks bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 13888 euri. Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 3472 euri.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	457 443	474 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	457 443	474 849
Kokku müügitulu	457 443	474 849
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	457 443	474 849
Kokku müügitulu	457 443	474 849

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	166 703	173 178
Energia	9 070	9 619
Elektrienergia	9 070	9 619
Veevarustusteenused	5 971	5 769
Üür ja rent	16 037	14 971
Köögitarbed	6 531	4 894
Vesi		
Töörietus	584	376
Majapidamismaterjalid	6 577	5 808
Kütteained	5 164	5 539
Muud kommunaalkulud	5 543	5 619
Muud	967	590
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	223 147	226 363

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	3 919	2 864
Lähetuskulud	0	69
Koolituskulud	4 648	185
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 560	842
Transpordikulud	3 996	2 484
Hooldus ja remondikulud	7 620	7 708
Ruumide sisustuse kulud	1 317	3 178
Telefoni kulud	505	1 161
Raamatupidamisteenused	4 892	4 632
Reklaamikulud	130	721
Panga teenustasud	4 497	4 276
Konsultatsiooni- ja juhtimiskulud	0	14 342
Muud	5 309	5 578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 393	48 040

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	123 976	113 079
Sotsiaalmaksud	45 296	40 689
Puhkuse reserv	100	-854
Muud	0	588
Kokku tööjõukulud	169 372	153 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 578	25 573

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

2016	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	23 000	507	2 700	2 700	3-5%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 991	4 560	7 920	299

2017. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei ole.(sama 2016. aastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Ingver kohvikud OÜ (registrikood: 11908435) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR NIITAV	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 239
Kokku	17 360
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 360
Kokku	17 360

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 239
Kokku	17 360
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 360
Kokku	17 360

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	457443	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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