

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ingver kohvikud OÜ

registrikood: 11908435

tänav a nimi, J. Vilmsi tn

maja number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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. 2016. aastal suudeti eelmise perioodi kahjum katta.

2017. majandusaastal on plaanis muuta kohvik veelgi kliendisõbralikumaks pakkudes hubast interjöörü ja head toitu. Menüü on nüüd veelgi mitmekesisem, pakkudes lisaks euroopa kööki. 2017. aasta prioriteet on kondiitritoodete arendamine ja kaasamüügi suurendamine, teenindusstandardite rakendamine ja selle kontroll. Kohvik-restoran oma hinnataset ei tõsta, jäädes selle piirkonna soodsamaks aasia kööki pakkuvaks söögikohaks.

Äritegevuse ülevaade:

	2016	2015
Müügitulu	474849	441617
Puhaskasum (kahjum)	43949	-2514

Peamised finantsuhtearvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,68	0,95
ROA (%)	41,4%	-3,5%
ROE (%)	92,7%	-73,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 345	7 811	2
Nõuded ja ettemaksed	38 499	15 066	3
Varud	41 732	43 024	4
Kokku käibevarad	97 576	65 901	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 416	6 744	6
Kokku põhivarad	7 416	6 744	
Kokku varad	104 992	72 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 187	4 401	9
Võlad ja ettemaksed	36 873	64 806	10
Kokku lühiajalised kohustised	58 060	69 207	
Kokku kohustised	58 060	69 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626	3 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 494	-2 514	
Kokku omakapital	46 932	3 438	
Kokku kohustised ja omakapital	104 992	72 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	474 849	441 617	12
Muud äritulud	0	128	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 363	-225 172	13
Mitmesugused tegevuskulud	-48 040	-74 516	14
Tööjõukulud	-153 503	-137 106	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 184	-6 910	
Muud ärikulud	-334	-143	
Ärikasum (kahjum)	43 425	-2 102	
Intressitulud	503	310	
Intressikulud	-434	-722	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 494	-2 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 494	-2 514	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ingver Kohvikud 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. Ingver Kohvikud OÜ kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. 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 kasutusaeg 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

Kohustiused 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 ärilistele 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 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
Kassa	3 090	5 893
Arveldusarve	14 255	1 918
Kokku raha	17 345	7 811

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenuõuded	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 570	1 570
Ostjatelt laekumata arved	1 570	1 570
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	12 243	12 243
Laenuõuded	10 507	10 507
Intressinõuded	1 263	1 263
Viitlaekumised	473	473
Ettemaksed	1 248	1 248
Tulevaste perioodide kulud	1 248	1 248
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 066	15 066

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	41 555	41 033
Ettemaksed varude eest	177	1 991
Kokku varud	41 732	43 024

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	850		3 200
Käibemaks	3 698		2 462
Üksikisiku tulumaks	2 284		2 578
Sotsiaalmaks	6 556		6 918
Kohustuslik kogumispension	376		371
Töötuskindlustusmaksed	435		458
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			11
Ettemaksukonto jääk		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 199	5	15 998

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	18 938	18 938	19 913	38 851
Akumuleeritud kulum	-14 996	-14 996	-12 648	-27 644
Jääkmaksumus	3 942	3 942	7 265	11 207
Ostud ja parendused			2 399	2 399
Muud ostud ja parendused			2 399	2 399
Amortisatsioonikulu	-3 394	-3 394	-3 468	-6 862
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	971	971
Akumuleeritud kulum	-922	-922
Jääkmaksumus	49	49
Amortisatsioonikulu	-49	-49
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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	14 971	14 971
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	14 971	14 971
1-5 aasta jooksul	32 437	47 408

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

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							
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					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Palgalaen	4 401	4 401			6 kuu EURIBOR + 10%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 401	4 401					
Laenukohustised kokku	4 401	4 401					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 647	19 647
Võlad töövõtjatele	13 096	13 096
Maksuvõlad	15 998	15 998
Muud võlad	16 065	16 065
Intressivõlad	65	65
Dividendivõlad	16 000	16 000
Kokku võlad ja ettemaksed	64 806	64 806

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 31.12.2016 moodustas 44120 euri.

Omanikele oleks bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 35296 euri. Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 8824 euri.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	474 849	441 617
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	474 849	441 617
Kokku müügitulu	474 849	441 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	474 849	441 617
Kokku müügitulu	474 849	441 617

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	173 178	163 822
Energia	9 619	11 495
Elektrienergia	9 619	11 495
Üür ja rent	14 971	14 971
Köögitarbed	4 894	8 743
Vesi	5 769	5 236
Töörietus	376	1 940
Majapidamismaterjalid	5 808	6 533
Kütteained	5 539	6 950
Muud kommunaalkulud	5 619	4 882
Muud	590	600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	226 363	225 172

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 864	4 172
Lähetuskulud	69	0
Koolituskulud	185	56
Riiklikud ja kohalikud maksud	842	0
Transpordikulud	2 484	76
Hooldus ja remondikulud	7 708	7 168
Ruumide sisustuse kulud	3 178	4 709
Telefoni kulud	1 161	1 691
Raamatupidamisteenused	4 632	4 692
Reklaamikulud	721	580
Panga teenustasud	4 276	5 265
Konsultatsiooni- ja juhtimiskulud	14 342	42 117
Muud	5 578	3 990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 040	74 516

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	113 079	100 092
Sotsiaalmaksud	40 689	36 688
Puhkuse reserv	-854	-128
Muud	588	454
Kokku tööjõukulud	153 502	137 106
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 573	11 563	3 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		900	885

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

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 920	299	23 400	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			2 325	4 675

Laenu intress on 5%.

2016. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei ole. (sama 2015. aastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2017

Ingver kohvikud OÜ (registrikood: 11908435) 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)	626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 494
Kokku	44 120

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 494
Kokku	44 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	474849	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	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	20200 EEK (Lihtomand)
osaühing Sneh Holdings	10655831	Tallinn, Harju maakond, Eesti	18200 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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