

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Estonian Coffeehouse

registrikood: 10329557

tänava/talu nimi, Peterburi tee 49
maja ja korteri number:

Linn: Tallinn

postsihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 6052470

e-posti aadress: paolo@topmodels.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE käive 2010. aastal oli 5 817 tuhat krooni, tegevuskasum 541 tuhat krooni.

Aruandeaastal jätkati toiduainete maaletoomisega, mida müüdi siinsetele toitlustusettevõtetele.

Uue suunana alustas ettevõtte restorani pidamisega.

Ettevõtte palgakulu oli 1 039 tuhat krooni, millele lisandusid palgamaksud 363 tuhat krooni

Sellest moodustasid juhatuse liikme tasud summas 108 tuhat krooni.

Aastal 2011 on plaanis säilitada olemasolevat turuosa ja leida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 383	62 560	2
Nõuded ja ettemaksed	1 014 493	197 806	3
Varud	601 820	581 341	5
Kokku käibevara	1 657 696	841 707	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	194 701	214 591	6
Kokku põhivara	194 701	214 591	
Kokku varad	1 852 397	1 056 298	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	165 007	155 649	7
Võlad ja ettemaksed	1 033 258	699 907	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 198 265	855 556	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 481	118 420	7
Kokku pikaajalised kohustused	30 481	118 420	
Kokku kohustused	1 228 746	973 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 322	205 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	541 329	-167 190	
Kokku omakapital	623 651	82 322	
Kokku kohustused ja omakapital	1 852 397	1 056 298	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 816 835	2 216 428	9
Muud äritulud	421 654		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 647 161	-1 541 342	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 483 690	-459 730	10
Tööjõukulud	-1 402 011	-194 521	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 888	-94 176	
Muud ärikulud	-57 238	-73 622	
Ärikasum (-kahjum)	553 501	-146 963	
Finantstulud ja -kulud	-12 172	-20 227	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	541 329	-167 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	541 329	-167 190	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	553 501	-146 963	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94 888	94 176	6
Kokku korrigeerimised	94 888	94 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-816 687	19 810	3
Varude muutus	-20 479	213 511	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	333 351	-140 312	8
Makstud intressid	-12 172	-20 227	12
Kokku rahavood äritegevusest	132 402	19 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 998		6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 998		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 331	4 841	7
Saadud laenude tagasimaksed	-82 912	-78 174	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-78 581	-73 333	
Kokku rahavood	-21 177	-53 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 560	115 898	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 177	-53 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 383	62 560	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	205 512	249 512
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-167 190	-167 190
31.12.2009	40 000	4 000	38 322	82 322
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			541 329	541 329
31.12.2010	40 000	4 000	579 651	623 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimis-maksumus.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arvutustehnika 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina 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.

I. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	6 966	50 020
Arvelduskontod	34 417	12 540
Kokku raha	41 383	62 560

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 281	197 615	
Muud nõuded	270 000		
Ettemaksed	5 212	191	
Nõuded seotud isikutele	711 000		14
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 014 493	197 806	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	141 591	200 146
Üksikisiku tulumaks	50 581	21 001
Sotsiaalmaks	121 321	33 001
Kohustuslik kogumispension	4 327	
Töötuskindlustusmaksed	13 264	
Intress	27 211	
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 368	30 474
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	382 663	284 622

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	601 820	581 341
Kokku varud	601 820	581 341

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	423 720	423 720	47 122	470 842
Akumuleeritud kulum	-141 240	-141 240	-20 835	-162 075
Jääkmaksumus	282 480	282 480	26 287	308 767
Amortisatsioonikulu	-84 744	-84 744	-9 432	-94 176
31.12.2009				
Soetusmaksumus	423 720	423 720	47 122	470 842
Akumuleeritud kulum	-225 984	-225 984	-30 267	-256 251
Jääkmaksumus	197 736	197 736	16 855	214 591
Ostud ja parendused	74 999	74 999		74 999
Amortisatsioonikulu	-85 994	-85 994	-8 895	-94 889
31.12.2010				
Soetusmaksumus	498 719	498 719	47 122	545 841
Akumuleeritud kulum	-311 978	-311 978	-39 162	-351 140
Jääkmaksumus	186 741	186 741	7 960	194 701

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Pank Finland PLC Eesti filiaal arvelduskrediit	76 018	76 018		
Lühiajalised laenud kokku	76 018	76 018		
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank Finland PLC Eesti filiaal	119 470	88 989	30 481	
Pikaajalised laenud kokku	119 470	88 989	30 481	
Laenukohustused kokku	195 488	165 007	30 481	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Pank Finland PLC Eesti filiaal arvelduskrediit	71 687	71 687		
Lühiajalised laenud kokku	71 687	71 687		
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank Finland PLC Eesti filiaal	202 382	83 962	118 420	
Pikaajalised laenud kokku	202 382	83 962	118 420	
Laenukohustused kokku	274 069	155 649	118 420	

Nordea Pank Finland PLC Eesti filiaal, intressimäär 5,9%

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	579 147	397 016	
Maksuvõlad	382 663	284 622	4
Muud võlad	64 691	10 000	
Saadud ettemaksed	6 757	8 269	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 033 258	699 907	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 816 835	2 216 428
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 816 835	2 216 428
Kokku müügitulu	5 816 835	2 216 428
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Elektriliste kodumasinade jaemüük	156 100	161 560
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	1 594 431	2 054 868
Tulud toitlustamine	4 066 304	
Kokku müügitulu	5 816 835	2 216 428

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	342 933	232 496
Energia	92 880	
Elektrienergia	92 880	
Transport	65 711	69 000
Raamatupidamisteenus	82 000	24 000
Autokulud	177 761	49 098
Muud	722 405	85 136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 483 690	459 730

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 039 094	146 256
Sotsiaalmaksud	362 917	48 265
Kokku tööjõukulud	1 402 011	194 521
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	9 358	17 199
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 814	3 028
Kokku finantstulud ja -kulud	12 172	20 227

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 579651 (2009: 38322) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 121 727 (2009: 8048) krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 45724 (2009: 30274) krooni.

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	711 000	

	2010		2009
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 147	29 327	157 069

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	107 873	146 256

Ettevõtte hinnangul pole tehingutres seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Estonian Coffeehouse (registrikood: 10329557) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAOLO MOGLIA	Juhatuse liige	22.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	541 329
Kokku	579 651
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	579 651
Kokku	579 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	4066304	69.91%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1594431	27.41%	Ei
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	156100	2.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paolo Moglia	36307210383	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6052470
Telefon	+372 56 56 00 26
Faks	+372 6448252
E-posti aadress	Paolo@topmodels.ee