

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Müürivahe tn 14

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 6446702, +372 5048272

e-posti aadress: rene@revalcafe.ee, info@revalcafe.ee

veebilehe aadress: www.revalcafe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenunõuded	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Esperan alustas tegevust 01.04.2001.a. osutades kaubandus- ja toitlustusteenust tänaseni ,seega on jätkuvalt tegutsev ja laienev kohvikutekett.

Kõik OÜ Esperan tegevuse alla kuuluvad kohvikud koondati 2005.a. kevadel ühtsesse ketti - REVAL CAFE.

Alates detsembrist 2005.a. on Reval Cafe kohvikute kett Euroopa Kohviassotsiatsiooni liige. (SCAE - Specialiti Coffe Assotsiation of Europe).

Reval Cafe osutab ka suurepärasest cateringi teenust, ootame päringuid meilile: catering@revalcafe.ee..

2023.a. müügitulu oli 8 001 549 eurot

2022.a. müügitulu oli 7 568 182 eurot

2023.a. kasum tuli 169 871 eurot

2022.a. kasum oli 184 314 eurot

Finantssuhtarvud/ finantsnäitajad	2023.a. / 2022.a.
Puhaskasumi/kahjumi rentaablus (puhaskasum/müügitulu x 100)	2,12 % / 2,45%
ROA ehk vara puhasrentaablus (puhaskasum/varad kokku x 100)	8,62% / 9,26%
ROE ehk omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital kokkux 100)	28,89% / 43,05%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,38 / 0,61

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

OÜ Esperan osakapital on 2 556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 587 988 eurot.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 534	93 337	
Nõuded ja ettemaksed	200 216	168 979	2
Varud	194 510	229 049	3
Kokku käibevarad	499 260	491 365	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	80 568	60 000	
Nõuded ja ettemaksed	306 621	324 825	2
Materiaalsed põhivarad	1 067 678	1 105 327	7
Immateriaalsed põhivarad	16 299	16 899	8
Kokku põhivarad	1 471 166	1 507 051	
Kokku varad	1 970 426	1 998 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	253 318	405 908	11
Võlad ja ettemaksed	1 067 168	932 892	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 320 486	1 338 800	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 952	229 498	11
Kokku pikaajalised kohustised	61 952	229 498	
Kokku kohustised	1 382 438	1 568 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 305	242 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 871	184 314	
Kokku omakapital	587 988	430 118	
Kokku kohustised ja omakapital	1 970 426	1 998 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 001 549	7 568 182	16
Muud äritulud	183 152	119 536	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 679 122	-2 401 523	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 847 690	-1 964 824	19
Tööjõukulud	-3 279 026	-2 876 621	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-228 223	-219 372	7/8
Muud ärikulud	-9 093	-22 580	21
Ärikasum (kahjum)	141 547	202 798	
Intressitulud	53 125	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 801	-18 484	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 871	184 314	
Tulumaks	-3 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 871	184 314	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN aruandlus periood 01.01.2023-31.12.2023

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

2023.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise Seadusega, mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

2023.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasutame kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Rahaühikuks on euro.
Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osalus OÜ-s Manipenny on 49% ,osamaksu suurus on 60 000 eurot.
Sidusettevõtte osad on kajastatud aruandes soetumismaksumuse meetodi alusel.
Dividende saadud ei ole, osalust suurendatud ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid 31.12.2023 bilansis kajastatud ei ole.

Varud

Tooraine,materjal,müügiks ostetud kaup kantakse ostuarvete alusel kohe kuludesse.
Kauba,tooraine jm.kohaletoiimetamiskulud koondatakse vastavatele kulukontodele.
Inventuuri alusel korrigeeritakse kulusid kaubavarudega vastavalt tegelikele kauba, tooraine,materjali jääkidele.Sisemised kontrollinventuurid kohtadel on igakuised, aastainventuuriga reguleeritakse kulude-varude vahekorda bilansiliselt.

Ringlevat transporditaarat,õllevaate,kaubaaluseid jm.ei kanta kuludesse, vaid nende ringlus kajastatakse ostuhinnas vastavatel kontodel.

Kaubaga koos realiseeritavat pudel/purktaarat arvestatakse koos kaubaga ostuhinnas, s.o.pant ehk tagatisraha.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on aruandes kajastatud ostuhinnas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja muud kaasnevad teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest lisakuludest.

Vara on bilansis kajastatud jääkväärtuses.

Aastast 2016 on see reeglina 700 eurot ühiku kohta.

Immateriaalse varana arvestatakse arenguväljaminekuid, mille tasuvusaeg on 10 aastat, seega kulumiks arvestatakse 10% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Ehitisele Viimsis/müügipaviljon - arvestatakse amortisatsiooni 4% aastas.

Põhivarale, mis soetatud alates aastast 2012 on arvestatud suures osas reaalseks kasutuseaks 5 aastat.

Amortisatsiooninorm inventarile, köögitehnikale, investeeringutele sõltuvalt kasutuseast ja tasuvusajast on 10 % - 20%.

Sõidukitele kehtestatud amortisatsiooninorm on 10%-15% aastas.

Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus kajastatakse bilansis kui pikaajaline kohustus.

Kui renditud objekti omandiõigus on läinud üle rentnikule, hakatakse arvestama

tavakorras amortisatsiooni. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on maksimaalseks

amortisatsiooniperioodiks rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud

varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele saadud vara õiglases väärtuses.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega muutub sissenõutavaks või seotud võimalikud tingimused on täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital vastavalt äriseadustiku nõuetele on moodustatud

10% ulatuses osakapitali suurusest ja on 256 eurot.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel s.o.tulu tekib momendil, kui omandiõigus läheb üle ostjale.

Müügitulud kajastatakse grupeeritult:

- kaardimaksete arveldused ostjatega
- sularahaarveldused ostjatega
- ülekandearveldused ostjatega/arvetega müük /

Äritulud, finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kõik kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustistena ja kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

1.jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 dividendi väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/66. TMS §50(1) alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018.

14%-list määra rakendatakse:

1) 2019.a. ühele kolmandikule 2018.a. jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu

2) 2020.a. ühele kolmandikule 2018. ja 2019.a. jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapooltest omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Seotud osapooled on:

- 1.Reval Kondiiter OÜ - kondiitri- ja saiatoodete tarnija
- 2.Pellet & Oil OÜ - osutab üüriteenust kohvikutele Vene- ja Müürivahe tänavatel
- 3.Manipenny OÜ - veinitaraja
- 4.Kaks Purje OÜ - renditeenus
- 5.OÜ Reval Gourmet- vahendus
- 6.Bella ciao OÜ -vahendus

Puhkustasude reservi korrigeeritakse kord aastas - aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu arvestus koos sotsiaalkindlustusmaksu ja töötuskindlustusmaksuga kajastatakse aruandeaasta kuludes ja samas lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Arvestus palgaprogrammis Merit Aktiva Palk .

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	72 811	72 811	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	72 811	72 811	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	56 075	56 075	0	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	726	726	0	0	4
Laenunõuded	225 000	0	225 000	0	6
Muud nõuded	53 861	53 861	0	0	
Intressinõuded	53 125	53 125	0	0	
Viitlaekumised	736	736	0	0	
Ettemaksed	48 236	15 945	32 291	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 445	3 445	0	0	
Muud makstud ettemaksed	44 791	12 500	32 291	0	
Tagatisrahad	49 330	0	0	49 330	
Tarnijatele	798	798	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	506 837	200 216	257 291	49 330	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	71 603	71 603	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	71 603	71 603	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 944	49 944	0	0	23
Ettemaksed	89 099	44 308	44 791	0	
Tulevaste perioodide kulud	31 808	31 808	0	0	
Muud makstud ettemaksed	57 291	12 500	44 791	0	
Tagatisrahad	55 034	0	0	55 034	
Riskitasu	555	555	0	0	
Tarnijatele	2 569	2 569	0	0	
Muud ettemaksed	225 000	0	0	225 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	493 804	168 979	44 791	280 034	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	60 443	69 313
köörides	58 705	67 259
Gelato jäätise tooraine	1 738	2 054
Müügiks ostetud kaubad	98 674	114 880
baarides	98 674	114 880
Ettemaksed varude eest	15 000	15 000
NFT osakud	15 000	15 000
ringlev taara	1 648	1 656
Gelato jäätise pakendid	2 370	1 782
varud laos	16 375	26 418
Kokku varud	194 510	229 049

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	79 356	0	71 997
Üksikisiku tulumaks	0	22 135	0	23 849
Erisoodustuse tulumaks	0	537	0	162
Sotsiaalmaks	0	64 863	0	63 788
Kohustuslik kogumispension	0	2 422	0	2 113
Töötuskindlustusmaksed	0	4 799	0	4 542
Ettemaksukonto jääk	726		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	726	174 112	0	166 451

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10141144	osaühing Manipenny	Eesti	kaubandus	49	

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen	225 000	0	225 000		10	EUR	31.12.2027
Laenunõuded	225 000	0	225 000	0			

2023.aastal muudeti " muud ettemaksed" laenunõudeks.

Antud laenult on arvestatud intressitulu 53 125 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	110 592	79 709	15 989	1 031 035	1 126 733	1 156 177	41 713	2 435 215
Akumuleeritud kulum	-52 231	-58 090	-8 990	-634 660	-701 740	-544 659	0	-1 298 630
Jääkmaksumus	58 361	21 619	6 999	396 375	424 993	611 518	41 713	1 136 585
Ostud ja parendused	0	0	0	62 474	62 474	59 185	61 955	183 614
Amortisatsioonikulu	-4 424	-9 675	-3 091	-18 140	-30 906	-83 112	0	-118 442
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-73 785	-73 785	-22 645	0	-96 430
31.12.2022								
Soetusmaksumus	110 592	79 709	15 989	1 019 724	1 115 422	1 192 717	103 668	2 522 399
Akumuleeritud kulum	-56 655	-67 765	-12 081	-652 800	-732 646	-627 771	0	-1 417 072
Jääkmaksumus	53 937	11 944	3 908	366 924	382 776	564 946	103 668	1 105 327
Ostud ja parendused	0	13 500	0	89 211	102 711	12 666	73 762	189 139
Amortisatsioonikulu	-4 423	-5 630	-2 421	-97 602	-105 653	-113 213	0	-223 289
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-3 499	-3 499	0	0	-3 499
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	95 925	-95 925	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	110 592	93 209	15 989	1 105 436	1 214 634	1 301 308	81 505	2 708 039
Akumuleeritud kulum	-61 078	-73 395	-14 502	-750 402	-838 299	-740 984	0	-1 640 361
Jääkmaksumus	49 514	19 814	1 487	355 034	376 335	560 324	81 505	1 067 678

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	33 319	3 850	37 169
Akumuleeritud kulum	-15 626	-144	-15 770
Jääkmaksumus	17 693	3 706	21 399
Amortisatsioonikulu	-3 923	-577	-4 500
31.12.2022			
Soetusmaksumus	33 319	3 850	37 169
Akumuleeritud kulum	-19 549	-721	-20 270
Jääkmaksumus	13 770	3 129	16 899
Ostud ja parendused	0	4 334	4 334
Amortisatsioonikulu	-3 922	-1 012	-4 934
31.12.2023			
Soetusmaksumus	33 319	8 184	41 503
Akumuleeritud kulum	-23 471	-1 733	-25 204
Jääkmaksumus	9 848	6 451	16 299

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	11 798	4 958	6 840	3 k eurobor + marginal 2,60%	EUR	11.05.2026
Kapitalirendikohustised kokku	11 798	4 958	6 840			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	16 641	4 841	11 800	3 k eurobor + marginal 2,60%	EUR	11.05.2026
Kapitalirendikohustised kokku	16 641	4 841	11 800			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	20 841	24 875
Kokku	20 841	24 875

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	13 859	12 659	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 859	12 659	
1-5 aasta jooksul	55 436	49 196	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	13 859	15 482	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 859	12 659	
1-5 aasta jooksul	41 577	36 265	

Kasutusrendis on kaks sõidukit sh:

- Luminor Liising AS lep.nr.202310661,samas toimub selle sõiduki edasirent Reval Kondiiter AS-le.

OÜ Esperan ise seda sõidukit ei kasuta.

Kasutusrent on aruandes kajastatud intressideta.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS leping nr. 15-084586-JI	27 805	27 805	0	0	6 kuu euribor +7,02%	EUR	25.09.2024
Swedbank AS leping nr. 17-001670-JI	25 696	23 639	2 057	0	6 kuu euribor+6,81%	EUR	05.01.2025
Swedbank AS leping nr. 17-088960-JI	6 538	6 538	0	0	6 kuu eurobir + 6,96%	EUR	12.07.2024
Swedbank AS leping nr. 17-088945-J	9 607	9 607	0	0	6 kuu eurobir + 6,96%	EUR	12.07.2024
Swedbank AS leping nr. 18-130325-JI	36 938	18 973	17 965	0	6 kuu euribor +7,04%	EUR	25.10.2025
Swedbank AS leping nr. 20-037267-JK	112 688	77 598	35 090	0	6 kuu euribor + 7,57%	EUR	26.05.2025
Omanikulaen	76 700	76 700	0	0		EUR	tähtajatu
Kaks Purje OÜ laen 03.02.2022	7 500	7 500	0	0		EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	303 472	248 360	55 112	0			
Kapitalirendikohustised kokku	11 798	4 958	6 840				
Laenukohustised kokku	315 270	253 318	61 952	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS leping nr. 15-084586-JI	62 957	35 975	26 982	0	6 kuu euribor +4,7%	EUR	25.09.2024
Swedbank AS leping nr. 17-001670-JI	47 979	22 341	25 638	0	6 kuu euribor+3,13%	EUR	06.01.2025
Swedbank AS leping nr. 17-088960-JI	17 215	10 693	6 522	0	6 kuu eurobir + 3,38%	EUR	12.07.2024
Swedbank AS leping nr. 17-088945-J	25 296	15 712	9 584	0	6 kuu eurobir + 3,38%	EUR	12.07.2024
Swedbank AS leping nr.18-130325-JI	55 379	18 637	36 742	0	6 kuu euribor +5,06%	EUR	25.10.2025
Swedbank AS leping nr. 20-037267-JK	185 964	73 734	112 230	0	6 kuu euribor + 5,87%	EUR	26.05.2025
Swedbank AS leping nr.22-045335-JK	58 975	58 975	0	0	6 kuu euribor +3,42%	EUR	11.07.2023
Omanikulaen	95 000	95 000	0	0		EUR	tähtajatu
Kaks Purje OÜ laen 03.02.2022	70 000	70 000	0	0		EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	618 765	401 067	217 698	0			
Kapitalirendikohustised kokku	16 641	4 841	11 800				
Laenukohustised kokku	635 406	405 908	229 498	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	674 000	674 000
Kokku	674 000	674 000

Esperan OÜ tagatised

1. Kommertspant vallasvarale.
2. Sihtasutuse KredEx käendused, mille maht on 75-80% pangale tagasi maksmata laenusummast.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	291 702	291 702	13
Võlad töövõtjatele	298 511	298 511	14
Võlad seotud osapooltele	210 613	210 613	23
Maksuvõlad	174 112	174 112	4
Muud võlad	92 230	92 230	
Muud viitvõlad	92 230	92 230	
Saadud ettemaksed		0	
Muud saadud ettemaksed		0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 067 168	1 067 168	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261 029	261 029	13
Võlad töövõtjatele	288 349	288 349	14
Võlad seotud osapooltele	124 666	124 666	23
Maksuvõlad	166 451	166 451	4
Muud võlad	92 366	92 366	
Muud viitvõlad	92 366	92 366	
Saadud ettemaksed	31	31	
Muud saadud ettemaksed	31	31	
Kokku võlad ja ettemaksed	932 892	932 892	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
maksetähtaeg saabumata	253 979	254 520
maksetähtaeg ületatud	37 723	6 719
Kokku võlad tarnijatele	291 702	261 239

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	173 692	173 305
Puhkusetasude kohustis	124 819	114 701
Kokku võlad töövõtjatele	298 511	288 006

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 001 549	7 568 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 001 549	7 568 182
Kokku müügitulu	8 001 549	7 568 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	7 881 656	7 464 705
Teenused	90 337	72 972
Jäätisekohvikute käive	29 556	29 067
Ajakirjandus	0	1 438
Kokku müügitulu	8 001 549	7 568 182

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	671	24 000	
Rendi- ja üüritulu	18 772	0	
Tarnijatelt saadud müügiboonus	34 607	4 839	
Kasutusrendi tulu	13 859	12 659	10
Saadud toetused	5 169	19 680	
Kauba edasimüük	88 247	53 985	
Teenue edasimüük	1 261	2 246	
Tulu pandipakendi tagastuselt	1 996	1 749	
Eelmiste aastate tulu	647	0	
Muud	17 923	378	
Kokku muud äritulud	183 152	119 536	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 666 117	1 430 149
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 013 005	971 003
Muud	0	371
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 679 122	2 401 523

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	948 999	969 079	
Energia	317 079	420 280	
Elektrienergia	239 099	343 347	
Soojusenergia	60 395	63 967	
Kütus	17 585	12 966	
Veevarustusteenused	51 733	44 150	
Mitmesugused bürookulud	5 729	5 521	
Lähetuskulud	4 915	11 288	
Koolituskulud	0	150	
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 723	7 160	
kasutusrent	13 859	15 482	10
reklaam	41 229	36 054	
mitmesugune abimaterjal	117 852	131 507	
kulud transpordile,taarale	38 809	18 572	
mitmesugune abiteenus	49 589	57 368	
remondi- ja hoolduskulud	117 496	104 859	
kindlustus	1 064	1 334	
autode ülalpidamine	17 997	17 998	
sidekulud	11 070	14 198	
kommunaalkulud	29 833	31 560	
pankade teenustasud,garantiid	57 374	52 735	
auditi kulud	2 442	2 145	
Muud	13 898	23 384	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 847 690	1 964 824	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 454 678	2 111 761
Sotsiaalmaksud	801 359	722 391
Haigustasud	15 350	16 857
Puhkusereserv	7 639	25 612
Kokku tööjõukulud	3 279 026	2 876 621
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	173	172
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	221	223
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	16	30

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	24
MA maksuintressid	13	8 607
annetused	0	1 902
eelmise aasta kulud	0	6 568
kasutusrendi intress	4 670	1 436
isikliku sõiduauto kompensatsioon	4 410	3 657
Muud	0	386
Kokku muud ärikulud	9 093	22 580

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
intressikulud laenudelt	-21 066	-18 063
intressikulud kapitalirendilt	-826	-425
pangaintressid	3	4
muud finantstulud	88	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-21 801	-18 484

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 075	49 944
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 075	49 944
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	84 200	165 000
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	93 250	29 386
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 363	95 280
Kokku võlad ja ettemaksed	210 613	124 666

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 450	14 450	0
Kokku antud laenud	0	14 450	14 450	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 730	14 730	0
Kokku antud laenud	0	14 730	14 730	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 000	70 000	0	165 000
Kokku laenukohustised	95 000	70 000	0	165 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 000	0	80 800	84 200
Kokku laenukohustised	165 000	0	80 800	84 200

MÜÜDUD	2023			2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad
Sidusettevõtjad	2 179	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 270	0	0	87 385
Kokku müüdud	284 449	0	0	87 385

OSTETUD	2023			2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad
Sidusettevõtjad	380 765			273 871
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 295			35 241
Kokku ostetud	418 060			309 112

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	
	31.12.2023
Sidusettevõtjad	35 000
Kokku antud garantiid/tagatised	35 000

Sidusettevõtte on Manipenny OÜ.

Esperan OÜ on saanud Swedbankist pangalaenu, mille üheks tingimuseks on, et Esperan OÜ on kooskõlastanud laenulepingu ajal rendi tasumise PELLET & OIL OÜ le ruumide rendi eest.

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva 31.12.2023 ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid lõppenud majandusaasta finantstulemusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Esperan osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Esperan (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima

oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Gabler Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 871
Kokku	585 176
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	573 176
Kokku	585 176

Esperan OÜ juhatus otsustas välja maksta dividende 2023 aasta eest A.Treifeldtile 12 000 eurot.
R.Treifeldtile makstakse dividende välja peale omanikulaenu tagastust.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 871
Kokku	585 176
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	573 176
Kokku	585 176

Esperan OÜ juhatus otsustas välja maksta dividende A.Treifeldtile 12 000 eurot.
R.Treifeldtile makstakse dividende välja peale omanikulaenu tagastus.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	8001549	100.00%	Jah