

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

tänava/talu nimi, Müürivahe tn 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 6446702, +372 5048272

e-posti aadress: 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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

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 - Speciality Coffee Association of Europe).

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

2022.aastal tuli kahjuks sugeda ka mõned meie kohvikud.

OÜ-l Esperan on 31.12.2022 seisuga 21 toitlustuskohta, sellest Tallinnas 14 ja Tartus 2. Töötab Keskusköök, kus valmistatakse Gelato jäätist ja muud omatoodangut.

2022.a. müügitulu oli 7 568 182 eurot

2021.a. müügitulu oli 4 724 498 eurot

2022.a. kasum tuli 184 314 eurot

2021.a. kasum oli 14 319 eurot

Finantssuhtarvud/ finantsnäitajad	2022.a. / 2021.a.
Puhaskasumi/kahjumi rentaablus (puhaskasum/müügitulu x 100)	2,45% / 0,30%
ROA ehk vara puhasrentaablus (puhaskasum/varad kokku x 100)	9,26% / -0,76%
ROE ehk omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital kokkux 100)	43,05% / 5,84%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,61 / 0,25

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

OÜ Esperan osakapital on 2 556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 430 958 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 337	19 991	
Nõuded ja ettemaksed	168 979	116 800	2
Varud	229 049	161 752	3
Kokku käibevarad	491 365	298 543	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	
Nõuded ja ettemaksed	324 825	360 523	2
Materiaalsed põhivarad	1 105 327	1 136 585	6
Immateriaalsed põhivarad	16 899	21 399	7
Kokku põhivarad	1 507 051	1 578 507	
Kokku varad	1 998 416	1 877 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	405 908	275 008	10
Võlad ja ettemaksed	932 892	920 598	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 338 800	1 195 606	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	229 498	392 641	10
Võlad ja ettemaksed	0	42 999	11
Kokku pikaajalised kohustised	229 498	435 640	
Kokku kohustised	1 568 298	1 631 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 992	228 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 314	14 349	
Kokku omakapital	430 118	245 804	
Kokku kohustised ja omakapital	1 998 416	1 877 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 568 182	4 724 498	16
Muud äritulud	119 536	772 570	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 401 523	-1 600 053	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 964 824	-1 428 105	19
Tööjõukulud	-2 876 621	-2 218 946	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-219 372	-211 000	6/7
Muud ärikulud	-22 580	-5 460	21
Ärikasum (kahjum)	202 798	33 504	
Muud finantstulud ja -kulud	-18 484	-19 155	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 314	14 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 314	14 349	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN aruandlusperiood 01.01.2022-31.12.2022

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

2022.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.

2022.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 31.12.2022 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.

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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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
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

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	37 066	37 066	0	0
Ostjatelt laekumata arved	37 066	37 066	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 132	29 132	0	0
Muud nõuded	570	570	0	0
Viitlaekumised	570	570	0	0
Ettemaksed	105 942	48 650	57 292	0
Tulevaste perioodide kulud	36 150	36 150	0	0
Muud makstud ettemaksed	69 792	12 500	57 292	0
Tagatisrahad	77 675	0	0	77 675
Riskitasu	1 269	713	556	0
Tarnijatele	669	669	0	0
Muud ettemaksed	225 000	0	0	225 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	477 323	116 800	57 848	302 675

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	69 313	31 484
köörides	67 259	31 141
Gelato jäätise tooraine	2 054	343
Müügiks ostetud kaubad	114 880	95 345
baarides	114 880	95 345
Ettemaksed varude eest	15 000	0
NFT osakud	15 000	0
ringlev taara	1 656	2 031
Gelato jäätise pakendid	1 782	1 782
varud laos	26 418	31 110
Kokku varud	229 049	161 752

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	71 997	119 085
Üksikisiku tulumaks	23 849	47 225
Erisoodustuse tulumaks	162	324
Sotsiaalmaks	63 788	143 981
Kohustuslik kogumispension	2 113	4 184
Töötuskindlustusmaksed	4 542	8 748
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	166 451	323 547

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10141144	Osaühing Manipenny	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Osaühing Manipenny	60 000	60 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 000	60 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	110 592	79 709	15 989	978 610	1 074 308	1 099 610	61 224	2 345 734
Akumuleeritud kulum	-47 808	-48 415	-5 898	-548 645	-602 958	-440 931	0	-1 091 697
Jääkmaksumus	62 784	31 294	10 091	429 965	471 350	658 679	61 224	1 254 037
Ostud ja parendused	0	0	0	52 425	52 425	56 567	0	108 992
Amortisatsioonikulu	-4 423	-9 675	-3 092	-86 015	-98 782	-103 728	0	-206 933
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-19 511	-19 511
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	-19 511	-19 511
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	33 319	0	33 319
Akumuleeritud kulum	-11 703	0	-11 703
Jääkmaksumus	21 616	0	21 616
Ostud ja parendused		3 850	3 850
Amortisatsioonikulu	-3 923	-144	-4 067
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	2 382	2 382		euribor 1,99%	EUR	30.07.2022
Luminor Bank AS	2 767	2 767		euribor 2,10%	EUR	02.10.2022
Kapitalirendikohustised kokku	5 149	5 149				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	24 875	7 426
Kokku	24 875	7 426

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	12 659	12 371	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 659	12 371	
1-5 aasta jooksul	49 196	61 855	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	15 482	28 944	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 659	28 211	
1-5 aasta jooksul	36 265	141 055	

Kasutusrendis on kaks sõidukit sh:

- Luminor Liising AS lep.nr.201837306-06,12,18/muudatus/, samas toimub selle sõiduki edasirent Reval Kondiiter AS-le. OÜ Esperan ise seda sõidukit ei kasuta.

Kasutusrent on aruandes kajastatud intressideta.

Intressid 1 571 eurot on kajastatud muudes ärikuludes.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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		6 kuu euribor +4,7%	EUR	25.09.2024	
Swedbank AS leping nr. 17-001670-JI	47 979	22 341	25 638		6 kuu euribor+3,13%	EUR	06.01.2025	
Swedbank AS leping nr. 17-088960-JI	17 215	10 693	6 522		6 kuu eurobir + 3,38%	EUR	12.07.2024	
Swedbank AS leping nr. 17-088945-J	25 296	15 712	9 584		6 kuu eurobir + 3,38%	EUR	12.07.2024	
Swedbank AS leping nr.18-130325-JI	55 379	18 637	36 742		6 kuu euribor +5,06%	EUR	25.10.2025	
Swedbank AS leping nr. 20-037267-JK	185 964	73 734	112 230		6 kuu euribor + 5,87%	EUR	26.05.2025	
Swedbank AS leping nr.22-045335-JK	58 975	58 975	0		6 kuu euribor +3,42%	EUR	11.07.2023	
Omanikulaen	95 000	95 000	0			EUR	tähtajatu	
Kaks Purje OÜ laen 03.02.2022	70 000	70 000	0			EUR	tähtajatu	
Pikaajalised laenud kokku	618 765	401 067	217 698					
Kapitalirendikohustised kokku	16 641	4 841	11 800					8
Laenukohustised kokku	635 406	405 908	229 498					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
kr.kaardiga ost Swedbank	136	136				EUR	01.01.2022	
Lühiajalised laenud kokku	136	136						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS leping nr. 15-084586-JI	97 292	35 379	61 913		6 kuu euribor +4,7%	EUR	25.09.2024	
Swedbank AS leping nr. 17-001670-JI	69 955	22 688	47 267		6 kuu euribor+3,13%	EUR	06.01.2025	
Swedbank AS leping nr. 17-088960-JI	27 647	10 702	16 945		6 kuu eurobir + 3,38%	EUR	12.07.2024	
Swedbank AS leping nr. 17-088945-JI	40 623	15 725	24 898		6 kuu eurobir + 3,38%	EUR	12.07.2024	
Swedbank AS leping nr.18-130325-JI	73 707	19 228	54 479		6 kuu euribor +5,06%	EUR	25.10.2025	
Swedbank AS leping nr. 20-037267-JK	258 140	71 001	187 139		6 kuu euribor + 5,87%	EUR	26.05.2025	
Omanikulaen	95 000	95 000	0			EUR	tähtajatu	
Pikaajalised laenud kokku	662 364	269 723	392 641					
Kapitalirendikohustised kokku	5 149	5 149						8
Laenukohustised kokku	667 649	275 008	392 641					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
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 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	261 029	261 029	0	12
Võlad töövõtjatele	288 349	288 349	0	13
Võlad seotud osapooltele	124 666	124 666	0	23
Maksuvõlad	166 451	166 451	0	4
Muud võlad	92 366	92 366	0	
Muud viitvõlad	92 366	92 366	0	
Saadud ettemaksed	31	31	0	
Muud saadud ettemaksed	31	31	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	932 892	932 892	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	225 631	225 631	0	12
Võlad töövõtjatele	206 226	206 226	0	13
Võlad seotud osapooltele	139 270	139 270		23
Maksuvõlad	323 547	280 548	42 999	4
Muud võlad	68 923	68 923	0	
Muud viitvõlad	68 923	68 923	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	963 597	920 598	42 999	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
maksetähtaeg saabumata	254 520	260 909
maksetähtaeg ületatud	6 719	103 992
Kokku võlad tarnijatele	261 239	364 901

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	173 305	125 614
Puhkusetasude kohustis	114 701	80 612
Kokku võlad töövõtjatele	288 006	206 226

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Töötukassa töötasu toetus	0	0	252 621	0	252 621	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	252 621	0	252 621	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	252 621	0	252 621	0	0	0
	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 568 182	4 724 498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 568 182	4 724 498
Kokku müügitulu	7 568 182	4 724 498
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	7 464 705	4 653 699
Teenused	72 972	43 947
Ajakirjandus	1 438	1 571
Maksuvaba käive	29 067	25 281
Jäätisekohvikute käive		
Kokku müügitulu	7 568 182	4 724 498

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	24 000	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	0	252 621	
Tarnijatelt saadud müügiboonus	4 839	17 458	
Kasutusrendi tulu	12 659	12 371	9
Saadud toetused	19 680	452 597	
Kauba edasimüük	53 985	25 440	
Teenue edasimüük	2 246	2 721	
Vahendustasud	0	8 084	
Tulu pandipakendi tagastuselt	1 749	1 074	
Muud	378	204	
Kokku muud äritulud	119 536	772 570	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 430 149	888 558
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	971 003	711 493
Muud	371	2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 401 523	1 600 053

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	969 079	768 153	
Energia	420 280	217 105	
Elektrienergia	343 347	179 282	
Soojusenergia	63 967	31 899	
Kütus	12 966	5 924	
Veevarustusteenused	44 150	30 152	
Mitmesugused bürookulud	5 521	3 393	
Lähetuskulud	11 288	353	
Koolituskulud	150	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 160	8 430	
kasutusrent	15 482	28 944	9
reklaam	36 054	30 621	
mitmesugune abimaterjal	131 507	107 174	
kulud transpordile,taarale	18 572	7 127	
mitmesugune abiteenus	57 368	39 566	
remondi- ja hoolduskulud	104 859	80 922	
kindlustus	1 334	1 662	
autode ülalpidamine	17 998	15 648	
sidekulud	14 198	14 039	
kommunaalkulud	31 560	21 946	
pankade teenustasud,garantiid	52 735	36 995	
auditi kulud	2 145	2 173	
Muud	23 384	13 702	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 964 824	1 428 105	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 111 761	1 661 059
Sotsiaalmaksud	722 391	553 931
Haigustasud	16 857	9 270
Puhkusereserv	25 612	-5 314
Kokku tööjõukulud	2 876 621	2 218 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	172	153
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	223	173
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	30	15

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	24	70
erijuhtude tulumaks	0	34
MA maksuintressid	8 607	135
annetused	1 902	376
eelmise aasta kulud	6 568	2 775
kasutusrendi intress	1 436	1 571
isikliku sõiduauto kompensatsioon	3 657	0
Muud	386	499
Kokku muud ärikulud	22 580	5 460

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
intressikulud laenudelt	-18 063	-18 990
intressikulud kapitalirendilt	-425	-176
pangaintressid	4	11
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 484	-19 155

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 944	29 132
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 944	29 132
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	165 000	96 655
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	29 386	25 249
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 280	71 406
Kokku võlad ja ettemaksed	124 666	96 655

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

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

MÜÜDUD	2022	2021	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 385	54 231	46 185
Kokku müüdnud	87 385	54 231	46 185

OSTETUD	2022	2021	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	273 871	159 816	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 241	294 832	
Kokku ostetud	309 112	454 648	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	16 420

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 31.12.2022 ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid lõppenud majandusaasta finantstulemusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	27.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Esperan osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Esperan (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestuseksperptide 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

28.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	28.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 314
Kokku	427 306
Jaotamine	
Kokku	427 306

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 314
Kokku	427 306
Jaotamine	
Kokku	427 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	7568182	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Treifeldt	38002200226	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Anri Treifeldt	37311070345		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6446702
Mobiiltelefon	+372 5048272
E-posti aadress	info@revalcafe.ee
Veebilehe aadress	www.revalcafe.ee