

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

tänava/talu nimi, Müürivahe tn
maja ja korteri number: 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
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	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. 2021.aastal tähistasime oma 20 juubelit.

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.

OÜ-l Esperan on 31.12.2021 seisuga 21 toitlustuskohta, sellest Tallinnas 18 ja Tartus 2. Töötab Keskusköök, kus valmistatakse Gelato jäätist ja muud omatoodangut.

Covid-19 kriisis pidime ka kasutama Töötukassa töötasu toetust.

Loodame, et suvel 2022 saavad taas tursitid külastada meie suurepäraseid kohvikuid eelkõige Tallinna vanalinnas. Just meie kaks kohvikut Müürivahe ja Vene tänaval on veel siiani saanud kannatada kõige rohkem Covid-19 kriisis.

2021.a. müügitulu oli 4 845 300 eurot

2020.a. müügitulu oli 4 982 795 eurot

Müügitulu langus võrreldes 2020.a. on 137 495 eurot.

2021.a. kasum tuli 14 349 eurot

2020.a. kahjum oli -415 481 eurot

Finantssuhtarvud/ finantsnäitajad	2021.a. / 2020.a.
Puhaskasumi/kahjumi rentaablus (puhaskasum/müügitulu x 100)	0,30% / -8,34%
ROA ehk vara puhasrentaablus (puhaskasum/varad kokku x 100)	-0,76% / -23,57%
ROE ehk omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital kokkux 100)	5,84%/ -179,51%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,25/ 0,35

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

OÜ Esperan osakapital on 2 556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 246 006 eurot.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 991	106 009	
Nõuded ja ettemaksed	116 800	52 085	2
Varud	161 752	137 660	3
Kokku käibevarad	298 543	295 754	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	5
Nõuded ja ettemaksed	360 523	131 458	2
Materiaalsed põhivarad	1 136 585	1 254 037	6
Immateriaalsed põhivarad	21 399	21 616	7
Kokku põhivarad	1 578 507	1 467 111	
Kokku varad	1 877 050	1 762 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	275 008	355 190	10
Võlad ja ettemaksed	920 598	748 047	4/11
Kokku lühiajalised kohustised	1 195 606	1 103 237	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	392 641	293 417	10
Võlad ja ettemaksed	42 999	134 756	4/11
Kokku pikaajalised kohustised	435 640	428 173	
Kokku kohustised	1 631 246	1 531 410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 643	644 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 349	-415 481	
Kokku omakapital	245 804	231 455	
Kokku kohustised ja omakapital	1 877 050	1 762 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 845 300	4 982 795	16
Muud äritulud	772 570	523 665	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 600 053	-1 817 617	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 548 907	-1 372 672	19
Tööjõukulud	-2 218 946	-2 486 495	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-211 000	-206 828	6/7
Muud ärikulud	-5 460	-21 897	21
Ärikasum (kahjum)	33 504	-399 049	
Muud finantstulud ja -kulud	-19 155	-16 432	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 349	-415 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 349	-415 481	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN aruandlusperiood 01.01.2021-31.12.2021

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2021.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.

2021.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 31.12.2021 bilansis kajastatud ei ole.

Varud

Tooraine,materjal,müügiks ostetud kaup kantakse ostuarvete alusel kohe kuludesse.

Kauba,tooraine jm.kohaletoiemetamiskulud 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 õiglasel 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)

	31.12.2021	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

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 977	20 977	0	0
Ostjatelt laekumata arved	20 977	20 977	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 585	5 585	0	0
Muud nõuded	304	304	0	0
Viitlaekumised	304	304	0	0
Ettemaksed	93 610	23 819	62 500	7 291
Tulevaste perioodide kulud	11 319	11 319	0	0
Muud makstud ettemaksed	82 291	12 500	62 500	7 291
Tagatisrahad	60 398	0	0	60 398
Riskitasu	1 982	713	1 269	0
Tarnijatele	687	687	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 543	52 085	63 769	67 689

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	31 484	21 123
köörides	31 141	19 917
Gelato jäätise tooraine	343	1 206
Müügiks ostetud kaubad	95 345	101 832
baarides	95 345	101 832
ajakirjandus		
lotopiletid		
ringlev taara	2 031	1 649
Gelato jäätise pakendid	1 782	2 541
varud laos	31 110	10 515
Kokku varud	161 752	137 660

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	119 085	71 713
Üksikisiku tulumaks	47 225	35 581
Erisoodustuse tulumaks	324	493
Sotsiaalmaks	143 981	131 683
Kohustuslik kogumispension	4 184	6 935
Töötuskindlustusmaksed	8 748	9 461
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	323 547	255 866

Antud maksuvõlast 213 641,00 eurot on ajatatud. Ajatamise tingis Covid-19 piirangud.

Jaotus tähtaja järgi:

12 kuu jooksul tasuda 170 642,00 eurot

1-2 aasta jooksul tasuda 42 999,00 eurot

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10141144	Osaühing Manipenny	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
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			Ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	110 592	79 709	15 989	960 980	1 056 678	1 081 146	0	2 248 416
Akumuleeritud kulum	-43 384	-38 740	-2 809	-461 270	-502 819	-342 589	0	-888 792
Jääkmaksumus	67 208	40 969	13 180	499 710	553 859	738 557	0	1 359 624
Ostud ja parendused	0	0	0	17 630	17 630	18 464	61 224	97 318
Muud ostud ja parendused		0	0	17 630	17 630	18 464	61 224	97 318
Amortisatsioonikulu	-4 424	-9 675	-3 089	-87 375	-100 139	-98 342	0	-202 905
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	33 319		33 319
Akumuleeritud kulum	-7 780		-7 780
Jääkmaksumus	25 539		25 539
Amortisatsioonikulu	-3 923		-3 923
31.12.2020			
Soetusmaksumus	33 319		33 319
Akumuleeritud kulum	-11 703		-11 703
Jääkmaksumus	21 616		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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
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			
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank Liising AS	5 704	5 704	euribor 1,99%	EUR	30.08.2021
Luminor Bank AS	5 158	5 158	euribor 2,10%	EUR	28.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	10 862	10 862			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	7 426	12 546
Kokku	7 426	12 546

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	12 371	12 090
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	12 371	12 090
1-5 aasta jooksul	61 855	60 450

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	28 944	16 050
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	28 211	12 090
1-5 aasta jooksul	141 055	60 450

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.
- Kasutusrendi alusel renditakse teist auto Kaks Purje OÜ lt.

Kasutusrent on aruandes kajastatud intressideta.

Intressid 1 571 eurot on kajastatud muudes ärikuludes.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			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		EUR	25.09.2024	
Swedbank AS leping nr. 17-001670-JI	69 955	22 688	47 267		EUR	06.01.2025	
Swedbank AS leping nr. 17-088960-JI	27 647	10 702	16 945		EUR	12.07.2024	
Swedbank AS leping nr. 17-088945-JI	40 623	15 725	24 898		EUR	12.07.2024	
Swedbank AS leping nr.18-130325-JI	73 707	19 228	54 479		EUR	25.10.2025	
Swedbank AS leping nr. 20-037267-JK	258 140	71 001	187 139		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				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
kr.kaardiga ost Swedbank	417	417			EUR	01.01.2021	
Lühiajalised laenud kokku	417	417					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS leping nr. 15-084586-JI	119 681	66 660	53 021		EUR	25.09.2022	
Swedbank AS leping nr. 17-001670-JI	85 328	39 719	45 609		EUR	06.01.2023	
Swedbank AS leping nr. 17-088960-JI	35 743	22 042	13 701		EUR	11.07.2022	
Swedbank AS leping nr. 17-088945-JI	52 519	26 721	25 798		EUR	11.07.2022	
Swedbank AS leping nr. 18-130325-JI	84 491	28 564	55 927		EUR	25.10.2023	
Swedbank AS leping nr. 20-037267-JK	164 566	65 205	99 361		EUR	26.05.2023	
Omanikulaen	95 000	95 000	0		EUR	tähtajatu	
Pikaajalised laenud kokku	637 328	343 911	293 417				
Kapitalirendikohustised kokku	10 862	10 862					8
Laenukohustised kokku	648 607	355 190	293 417				

Juhatus leiab, et kolmandatele osapooltele ei ole vaja anda informatsiooni laenude intressimäärades, panditud varade maksumusest ning käendustest.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	364 901	364 901	0	12
Võlad töövõtjatele	206 226	206 226	0	13
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	

	31.12.2020	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	365 769	365 769	0	12
Võlad töövõtjatele	201 752	201 752	0	13
Maksuvõlad	255 866	121 110	134 756	4
Muud võlad	59 416	59 416	0	
Muud viitvõlad	59 416	59 416	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	882 803	748 047	134 756	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
maksetähtaeg saabumata	260 909	127 317
maksetähtaeg ületatud	103 992	238 452
Kokku võlad tarnijatele	364 901	365 769

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	125 614	113 988
Puhkusetasude kohustis	80 612	87 764
Kokku võlad töövõtjatele	206 226	201 752

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks									
Töötukassa töötasu toetus	0	0	353 245	0	353 245	0	0	0	17
SA KREDEX Finantseerimiskulude toetus	0	0	6 960	0	6 960	0	0	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	360 205	0	360 205	0	0	0	17
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	360 205	0	360 205	0	0	0	17
	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks									
Töötukassa töötasu toetus	0	0	252 621	0	252 621	0	0	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	252 621	0	252 621	0	0	0	17
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	252 621	0	252 621	0	0	0	17

Tulu sihtfinantseerimisest 252 621 eurot on küsitud Eesti Töötukassalt.

Antud töötasu hüvitis on perioodide märts-mai 2021 töötajale, kelle tööandja tegevus oli erakorralistest asjaoludest tulenevalt oluliselt häiritud.

Hüvitis tagas töötajatele sissetuleku ning aitas meil ajutised raskused üle elada.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 845 300	4 982 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 845 300	4 982 795
Kokku müügitulu	4 845 300	4 982 795
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	4 774 501	4 880 748
Teenused	43 947	42 409
Ajakirjandus	0	881
Maksuvaba käive	1 571	10 576
Jäätisekohvikute käive	25 281	48 181
Kokku müügitulu	4 845 300	4 982 795

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	252 621	360 205	14
Kasum valuutakursi muutustest	0	649	
Tarnijatelt saadud müügiboonus	17 458	39 974	
Kasutusrendi tulu	12 371	12 090	9
Saadud toetused	452 597	40 749	
Kauba edasimüük	25 440	51 835	
Teenue edasimüük	2 721	3 383	
Vahendustasud	8 084	11 871	
Tulu pandipakendi tagastuselt	1 074	2 675	
Muud	204	234	
Kokku muud äritulud	772 570	523 665	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	888 558	1 170 643
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	711 493	636 490
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	10 529
Muud	2	-45
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 600 053	1 817 617

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	768 153	726 119	
Energia	217 105	160 825	
Elektrienergia	179 282	129 300	
Soojusenergia	31 899	22 785	
Kütus	5 924	8 740	
Veevarustusteenused	30 152	35 367	
Mitmesugused bürookulud	3 393	7 281	
Lähetuskulud	353	813	
Koolituskulud	0	5 475	
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 430	7 527	
kasutusrent	28 944	16 050	9
reklaam	30 621	37 979	
mitmesugune abimaterjal	107 174	90 884	
kulud transpordile,taarale	7 127	6 776	
mitmesugune abiteenus	160 368	78 323	
remondi- ja hoolduskulud	80 922	71 216	
kindlustus	1 662	1 847	
autode ülalpidamine	15 648	21 202	
sidekulud	14 039	16 640	
kommunaalkulud	21 946	30 754	
pankade teenustasud,garantiid	36 995	33 878	
auditi kulud	2 173	2 160	
Muud	13 702	21 556	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 548 907	1 372 672	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 661 059	1 845 134
Sotsiaalmaksud	553 931	621 439
Haigustasud	9 270	8 380
Puhkusereserv	-5 314	11 542
Kokku tööjõukulud	2 218 946	2 486 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	153	172
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	173	205
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	15	6

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	70	64
erijuhtude tulumaks	34	13
MA maksuintressid	135	30
annetus sünnitusmajale	376	390
eelmise aasta kulud	2 775	18 422
kasutusrendi intress	1 571	1 852
Muud	499	1 126
Kokku muud ärikulud	5 460	21 897

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
intressikulud laenudelt	-18 990	-16 157
intressikulud kapitalirendilt	-176	-279
pangaintressid	11	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-19 155	-16 432

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	33 324
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 132	5 585
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 132	38 909
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	96 655	139 270
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	25 249	33 324
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 406	105 946
Kokku võlad ja ettemaksed	96 655	139 270

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	542	0	13 180
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 231	45 643	0	29 474
Kokku müüdud	54 231	46 185	0	42 654

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	159 816		177 599	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	294 832		254 220	
Kokku ostetud	454 648		431 819	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	16 420	19 290

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021.aastal jätkus koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang. COVID-19 pandeemia mõjud ja sellest tulenevad piirangud on põhjustanud häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	22.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Esperan osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Esperan (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust, 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 arvamusle.

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, et 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 arvamusle. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste 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 märkimisväärset 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 vandeauditori 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/

Taimi-Li Lind

Vandeauditori number : 96

Auditorettevõtja nimi:

Osaühing Moressa

Auditorettevõtja tegevusloa number : 121

Tallinn, Harju maakond

25.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	25.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 349
Kokku	242 992
Jaotamine	
Kokku	242 992

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 349
Kokku	242 992
Jaotamine	
Kokku	242 992

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	4845300	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
E-posti aadress	info@revalcafe.ee
Veebilehe aadress	www.revalcafe.ee