

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

tänavatalu nimi: Müürivahe tn

maja: 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
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. Seega 2021.aastal tähistame 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).

Samuti osutame klientidele aastast 2018 ka toidu jm.kauba kojuveo teenust läbi kullerfirmade, antud teenus osutus Covid-19 kriisis üheks tõusjaks.

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

OÜ-l Esperan on 31.12.2020 seisuga 21 toitlustuskohta, sellest Tallinnas 18 ja Tartus 2. Töötab Keskusköök, kus valmistatakse Gelato jäätist ja muud omatoodangut.

2020. aastal avasime uued kohvikud Tartus Paju tänaval ning Tallinnas Laki tänaval. Samas pidime kriitilise pilguga vaatama üle kõigi kohvikute tasuvused. Sellest tulenevalt sulgesime kaks kohvikut Tallinnas.

Covid-19 kriisis pidime ka kasutama Töötukassa töötasu toetust, EASi kriisitoetust.

2021.aastal on meil plaanis investeerida uude kodulehte.

Loodame, et suvel 2021 saavad taas tursitid külastada meie suurepäraseid kohvikuid eelkõige Tallinna vanalinnas. Just meie kaks kohvikut Müürivahe ja Vene tänaval on saanud kannatada kõige rohkem Covid-19 kriisis.

2020.a. müügitulu oli 4 982 795 eurot

2019.a. müügitulu oli 7 923 867 eurot

Müügitulu langus võrreldes 2019.a. on 2 941 072 eurot ehk 37,12%

2020.a. kahjum oli -415 481 eurot

2019.a. puhaskasum oli 90 997 eurot

Finantssuhtarvud/ finantsnäitajad	2020.a. / 2019.a.
Puhaskasumi/kahjumi rentaaalus (puhaskasum/müügitulu x 100)	-8,34% / 1,15%
ROA ehk vara puhasrentaaalus (puhaskasum/varad kokku x 100)	-23,57% / 4,2%
ROE ehk omakapitali puhasrentaaalus (puhaskasum/omakapital kokkux 100)	-179,51%/ 14,07%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,27/ 0,48

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

OÜ Esperan osakapital on 2 556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 231 455 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 009	85 400	
Nõuded ja ettemaksed	52 085	113 123	2
Varud	137 660	377 124	3
Kokku käibevarad	295 754	575 647	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	5
Nõuded ja ettemaksed	131 458	146 936	2
Materiaalsed põhivarad	1 254 037	1 359 624	6
Immateriaalsed põhivarad	21 616	25 539	7
Kokku põhivarad	1 467 111	1 592 099	
Kokku varad	1 762 865	2 167 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	355 190	257 512	10
Võlad ja ettemaksed	748 047	940 965	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 103 237	1 198 477	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	293 417	322 250	10
Võlad ja ettemaksed	134 756	83	11
Kokku pikaajalised kohustised	428 173	322 333	
Kokku kohustised	1 531 410	1 520 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 124	553 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-415 481	90 997	
Kokku omakapital	231 455	646 936	
Kokku kohustised ja omakapital	1 762 865	2 167 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 982 795	7 923 867	16
Muud äritulud	523 665	101 573	14/17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 817 617	-2 491 027	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 372 672	-2 037 159	19
Tööjõukulud	-2 486 495	-3 183 587	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-206 828	-200 382	6/7
Muud ärikulud	-21 897	-4 927	21
Ärikasum (kahjum)	-399 049	108 358	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 432	-17 361	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-415 481	90 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-415 481	90 997	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN aruandlusperiood 01.01.2020-31.12.2020

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2020.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.

2020.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasutame kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2020 viisime palgaarvestus üle Merit Aktiva Pilve versioonile.

2020.aastal tegime kasumiaruandes muudatused müügitulu ja muude äritulude kontode jaotuses.

Detsembrikuu töötasudelt arvestatud maksud on tõstetud muudesse viitvõlgadesse.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Müügitulu	8 007 418	-83 551	7 923 867
Muud äritulud	18 022	83 551	101 573
Üksikisiku tulumaks	40 417	-19 965	20 452
Sotsiaalmaks	130 163	-65 601	64 562
Kohustuslik kogumispension	6 862	-3 537	3 325
Töötuskindlustusmaksed	9 413	-4 735	4 678
Muud viitvõlgad	1 189	93 838	95 027
Kindlustus	2 160	7 420	9 580
Autode üalpidamine	33 739	-7 420	26 319

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 31.12.2020 bilansis kajastatud ei ole.

Varud

Tooraine, materjal, müügiks ostetud kaup kantakse ostuarvete alusel kohe kuludesse. Kauba, tooraine jm. kohaletoimetamiskulud 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. Kapitalirendi kohustus bilansis seisuga 31.12.2020 on 10 862 eurot.

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 õiglasest väärtusest.

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 - veinitarbija
- 4.Kaks Purje OÜ - renditeenus

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)

	31.12.2020	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

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	41 803	41 803	0	0
Ostjatelt laekumata arved	41 803	41 803	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 905	16 905	0	0
Muud nõuded	537	537	0	0
Viitlaekumised	537	537	0	0
Ettemaksed	133 274	50 982	62 500	19 792
Tulevaste perioodide kulud	38 482	38 482	0	0
Muud makstud ettemaksed	94 792	12 500	62 500	19 792
Tagatisrahad	62 661	0	0	62 661
Riskitasu	2 696	713	1 983	0
Tarnijatele	2 183	2 183	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 059	113 123	64 483	82 453

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	21 123	215 758
köörides	19 917	212 437
Gelato jäätise tooraine	1 206	3 321
Müügiks ostetud kaubad	101 832	145 245
baarides	101 832	142 072
ajakirjandus	0	644
lotopiletid	0	2 529
ringlev taara	1 649	2 638
Gelato jäätise pakendid	2 541	2 679
varud laos	10 515	10 804
Kokku varud	137 660	377 124

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2
Käibemaks	71 713	65 366
Üksikisiku tulumaks	35 581	20 452
Erisoodustuse tulumaks	493	162
Sotsiaalmaks	131 683	64 562
Kohustuslik kogumispension	6 935	3 325
Töötuskindlustusmaksed	9 461	4 678
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	268
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	255 866	158 815

2020. aasta antud maksuvõlg on ajatatud.

Jaotus tähtaja järgi:

12 kuu jooksul tasuda 121 110,00 eurot

1-2 aasta jooksul tasuda 134 756,00 eurot

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10141144	Osaühing Manipenny	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
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	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	110 592	76 001	4 794	788 299	869 094	980 986	0	1 960 672
Akumuleeritud kulum	-38 960	-29 250	-670	-375 798	-405 718	-247 508	0	-692 186
Jääkmaksumus	71 632	46 751	4 124	412 501	463 376	733 478	0	1 268 486
Ostud ja parendused	0	3 708	11 195	172 681	187 584	100 160	0	287 744
Muud ostud ja parendused		3 708	11 195	172 681	187 584	100 160	0	287 744
Amortisatsioonikulu	-4 424	-9 490	-2 139	-85 472	-97 101	-95 081	0	-196 606
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	32 348	32 348
Akumuleeritud kulum	-4 004	-4 004
Jääkmaksumus	28 344	28 344
Ostud ja parendused	971	971
Amortisatsioonikulu	-3 776	-3 776
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	5 704	5 704	0	euribor 1,99%	EUR	30.08.2021
Luminor Bank AS	5 158	5 158	0	euribor 2,10%	EUR	28.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	10 862	10 862	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	8 465	2 761	5 704	euribor 1,99%	EUR	30.08.2021
Luminor Bank AS	7 575	2 417	5 158	euribor 2,1%	EUR	28.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	16 040	5 178	10 862			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	12 546	17 666
Kokku	12 546	17 666

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	12 090	11 815
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	12 090	11 815
1-5 aasta jooksul	60 450	59 075

Kasutusrendis 1 sõiduk.

Kasutusrendi intressid on kajastatud ärikuludes summas 1 852 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	16 050	28 083
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	12 090	27 655
1-5 aasta jooksul	60 450	138 275

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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	0				8
Laenukohustised kokku	648 607	355 190	293 417				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
kr.kaardiga ost Swedbank	1 622	1 622			EUR	01.01.2020	
Lühiajalised laenud kokku	1 622	1 622					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS leping nr. 15-084586-JI	150 552	53 337	97 215		EUR	25,09,2022	
Swedbank AS leping nr. 17-001670-JI	103 253	32 464	70 789		EUR	06,01,2023	
Swedbank AS leping nr. 17-088960-JI	45 480	17 181	28 299		EUR	11,07,2022	
Swedbank AS leping nr. 17-088945-JI	66 826	25 245	41 581		EUR	11,07,2022	
Swedbank AS leping nr.18-130325-JI	97 989	24 485	73 504		EUR	25,10,2023	
Reval Maius AS	3 000	3 000	0		EUR	11,05,2019	
Omanikulaen	95 000	95 000	0		EUR	tähtajatu	
Pikaajalised laenud kokku	562 100	250 712	311 388				
Kapitalirendikohustised kokku	16 040	5 178	10 862				8
Laenukohustised kokku	579 762	257 512	322 250				

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	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	

	31.12.2019	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	439 341	439 341	0	12
Võlad töövõtjatele	247 865	247 865	0	13
Maksuvõlad	158 815	158 815	0	4
Muud võlad	95 027	94 944	83	
Muud viitvõlad	95 027	94 944	83	
Kokku võlad ja ettemaksed	941 048	940 965	83	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
maksetähtaeg saabumata	127 317	222 444
maksetähtaeg ületatud	238 452	214 137
krediitkaardi lühiajaline võlg	0	2 760
Kokku võlad tarnijatele	365 769	439 341

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	113 988	175 544
Puhkusetasude kohustis	87 764	72 321
Kokku võlad töövõtjatele	201 752	247 865

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	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

Tulu sihtfinantseerimisest 353 245 eurot on küsitud Eesti Töötukassalt.

Antud töötasu hüvitis on perioodide märts-mai ning juuni 2020 töötajale, kelle tööandja tegevus oli erakorralistest asjaoludest tulenevalt oluliselt häiritud.

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

SA KREDEX Finantseerimiskulude toetus on 6 960,00 eurot.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 982 795	7 923 867
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 982 795	7 923 867
Kokku müügitulu	4 982 795	7 923 867
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	4 880 748	7 753 087
Teenused	42 409	36 186
Ajakirjandus	881	4 817
Maksuvaba käive	10 576	50 830
Jäätisekohvikute käive	48 181	78 947
Kokku müügitulu	4 982 795	7 923 867

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	360 205	0	14
Kasum valuutakursi muutustest	649	0	
Tarnijatelt saadud müügiboonus	39 974	14 220	
Kasutusrendi tulu	12 090	11 815	
Saadud toetused	40 749	8 538	
Kauba edasimüük	51 835	53 876	
Teenue edasimüük	3 383	3 639	
Vahendustasud	11 871	4 871	
Tulu pandipakendi tagastuselt	2 675	4 107	
Muud	234	507	
Kokku muud äritulud	523 665	101 573	

Saime Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest kaks toetust:

"Turismisektori ettevõtjate COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhangust tulenenud kahjude osalise hüvitamise toetus" toetust 30 000 eurot

"Covid-19 kaubandus-ja teenindusettevõtjate rendimaksete toetus" summas 6 003. eurot.

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 170 643	1 441 079
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	636 490	1 006 639
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 529	42 989
Muud	-45	320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 817 617	2 491 027

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	726 119	983 912
Energia	160 825	197 333
Elektrienergia	129 300	153 594
Soojusenergia	22 785	27 797
Kütus	8 740	15 942
Veevarustusteenused	35 367	58 467
Mitmesugused bürookulud	7 281	15 158
Lähetuskulud	813	4 985
Koolituskulud	5 475	7 580
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 527	9 102
kasutusrent	16 050	28 083
reklaam	37 979	80 942
mitmesugune abimaterjal	90 884	252 391
kulud transpordile,taarale	6 776	19 756
mitmesugune abiteenus	78 323	61 473
remondi- ja hoolduskulud	71 216	91 649
kindlustus	1 847	2 160
autode ülalpidamine	21 202	33 739
sidekulud	16 640	16 718
kommunaalkulud	30 754	61 866
pankade teenustasud,garantiid	33 878	56 841
auditi kulud	2 160	2 164
Muud	21 556	52 840
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 372 672	2 037 159

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 845 134	2 379 795
Sotsiaalmaksud	621 439	794 314
Haigustasud	8 380	10 082
Puhkusereserv	11 542	-604
Kokku tööjõukulud	2 486 495	3 183 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	172	228
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	205	250
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	15

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	64	62
erijuhtude tulumaks	13	41
MA maksuintressid	30	164
annetus sünnitusmajale	390	289
eelmise aasta kulud	18 422	2 228
kasutusrendi intress	1 852	2 143
Muud	1 126	0
Kokku muud ärikulud	21 897	4 927

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
intressikulud laenudelt	-16 157	-16 867
intressikulud kapitalirendilt	-279	-499
pangaintressid	4	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-16 432	-17 361

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	33 324	0	31 831
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 585	105 946	16 905	123 006
Laen	0	95 000	0	95 000

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Kaks Purje OÜ	60 000	60 000	978	6,5	euro

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	177 599	13 180	214 656	20 123
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 220	29 474	442 331	80 363

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	19 290	30 731
soodustusi pole tehtud	0	0

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenu COVID-19 viiruse puhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangu 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: 21.04.2021

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	21.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Esperan osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Esperan (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 arvestuseksptide 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 arvamus. 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 standarditega (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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. 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

Auditiorettevõtja nimi:

Osaühing Moressa

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 121

Auditiorettevõtja asukoha aadress:

Tallinn, Harju maakond

21.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	21.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-415 481
Kokku	228 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228 643
Kokku	228 643

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-415 481
Kokku	228 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228 643
Kokku	228 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	4982795	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