

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

tänavatänu nimi, Müürivahe tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10146

telefon: +372 6446702, +372 5048272

e-posti aadress: rene@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustised	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad tarnijatele	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Lisa 26 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.

OÜ-l Esperan on 21 toitlustuskohta, sellest Tallinnas 20 ja Tartus 1 . Töötab Keskusköök,kus valmistatakse Gelato jäätist ja muud omatoodangut.

2019 aastal alustas tööd kohvik Rocca al Mare keskuses ja jäätisekohvik Kristiine keskuses. Samas lõpetas töö jäätisekohvik Tartus. Alates oktoobrist alustas tööd laokompleks.

OÜ Esperan toodab ja realiseerib Itaalia tehnoloogial ,retseptuuril ja toorainel valmistatavat Gelato jäätist nii oma kohvikuteketile ja nõudlusel ka teistele tarbijatele. Gelato jäätis on võitnud tarbijate suure poolehoidu.

2018 aastal rakendus Solaris Deli müügikohas ajakirjanduse ja lototeenuste müük.

Samuti osutame klientidele aastast 2018 ka toidu jm.kauba kojuveo teenust läbi kullerfirmade.

Reval Cafe osutab ka cateringi teenust.

Materiaalset põhivara seadmete,tehnikat,inventari jm.näol soetati 177,3 tuh.euro eest.Arvutustehnika soetuseks kulutati 11,2 tuh.eurot.

Ehitus-ja remonditöödesse investeeriti 100,2 tuh.eurot.

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)

2019.a. müügitulu oli 8 007 418 eurot

2018.a. müügitulu oli 7 481 455 eurot

2017.a. müügitulu oli 6 257 847 eurot

Kasv võrreldes 2018.a. 525 963 eurot ehk 7,03%

Kasv võrreldes 2017.a. 1 749 571 eurot ehk 28,0%

2019.a. puhaskasum oli 90 997 eurot

2018.a. puhaskasum oli 121 684 eurot

2017.a. puhaskasum oli 49 466 eurot

.

Finantssuhtarvud/finantsnäitajad 2019.a. / 2018.a.

- varade tootlus (kordades) 3,69 / 3,54

- käibekapitali käibesagedus (kordades) 12,86 /15,32

- müügitululukus (%) 1,14 / 1,63

- omakapitali rentaablus (%) 14,07 / 21,89

- varade rentaablus (%) 4,20 / 5,76

Suhtarvude arvestamisel kasutatud valemid:

- varade tootlus (kordades) = puhasmüük / koguvara

- käibekapitali käibesagedus (kordades) = müügi netokäive / käibekapital

- müügitululukus (%) = netokasum / puhasmüük*100

- omakapitali rentaablus,ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

- varade rentaablus,ROE (%) = puhaskasum / varad kokku*100

OÜ Esperan raamatupidamise bilanss on tasakaalus 2 167 746 eurot.

Bilansi maht on 2018 aastaga võrreldes kasvanud 56 247 eurot.

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ja laienev ettevõte.

OÜ Esperan osakapital on 2 556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 646 936 eurot.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 400	134 894	2
Nõuded ja ettemaksed	113 123	89 590	3
Varud	377 124	373 391	5
Kokku käibevarad	575 647	597 875	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	
Nõuded ja ettemaksed	146 936	156 794	3
Materiaalsed põhivarad	1 359 624	1 268 486	9
Immateriaalsed põhivarad	25 539	28 344	10
Kokku põhivarad	1 592 099	1 513 624	
Kokku varad	2 167 746	2 111 499	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	257 512	246 362	13
Võlad ja ettemaksed	940 965	839 977	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 198 477	1 086 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	322 250	468 139	13
Võlad ja ettemaksed	83	1 083	14
Kokku pikaajalised kohustised	322 333	469 222	
Kokku kohustised	1 520 810	1 555 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 127	431 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 997	121 684	
Kokku omakapital	646 936	555 938	
Kokku kohustised ja omakapital	2 167 746	2 111 499	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	8 007 418	7 481 455	18
Muud äritulud	18 022	68 003	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 491 027	-2 410 464	20
Mitmesugused tegevuskulud	-2 037 159	-1 896 321	21
Tööjõukulud	-3 183 587	-2 921 907	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-200 382	-179 444	
Muud ärikulud	-4 927	-2 168	23
Ärikasum (kahjum)	108 358	139 154	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 361	-17 470	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 997	121 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 997	121 684	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN

aruandlusperiood 01.01.2019 - 31.12.2019

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2019.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 tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

2019.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasutame kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 kasutatakse raamatupidamise programmi Merit Aktiva.

Alates 01.12.2014 rakendus ka palgaarvestus uues programmis Merit Aktiva Palk.

Maksudeklaratsioon vorm TSD ja KMD esitatakse Maksuametile XML failina.

Alates 01.01.2018 mindi üle raamatupidamisprogrammi Merit Aktiva Pilve versioonile.

Alates 01.01.2020 on ka palgaarvestus üle viidud Merit Aktiva Pilve versiooni.

Raha

Rahaühikuks on euro.

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osade kajastamine tuleneb konkreetsest lepingust.

Osalus OÜ-s Manipenny on 49% ,osamaksu suurus on 60000 eurot.

Sidusettevõtte osad on kajastatud aruandes soetamismaksumuse meetodi alusel.

Dividende saadud ei ole, osalust suurendatud ei ole.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest

summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid 31.12.19 bilansis kajastatud ei ole, kuid neid nõudeid võib eeldatavalt tekkida. Kui siiski mingi nõue hinnatakse lootusetuks, kantakse see bilansist välja.

Hilisemal võimalikul laekumisel kajastatakse laekumine ärituludes.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiiri muudeti. Aastast 2016 on see reeglina 700 eurot ühiku kohta.

2018 aastal hakati arvutustehnikat ja arvutitarkvara arvestama eraldi allkontol, muust inventarist eraldi.

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 31.12.19 on 16040 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.

Kasutusrendi objekte oli 2019 aastal 3/sõidukid/, kulud aastal 2019 - 28083 eurot. Edasirendist saadi samas tulu 11815 eurot.

Finantskohustised

Finantskohustised/laenu pankade vastu seisuga 31.12.19 on 464100 eurot, sealhulgas pika laenu lühiajaline osa 152712 eurot ja pikaajaline osa 311388 eurot.

Veel on laenukohustis Reval Maius OÜ-le 3000 eurot.

Omaniku finantsabi/laen 95000 eurot

Põhjalikumalt kajastus lisas *laenukohustised.

Vara väljaostulepingu alusel on 31.12.19 seisuga tasumata Eften Sky OÜ-le 1083 eurot ja mis on kajastatud lisas "võlad ja ettemaksed".

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 /

Saame tulu ka ajakirjanduse ja lototeenuste müügist,samuti edasirendi teenusest.

Äritulud,finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ärikulud,finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Käibemaks kantakse maksuametile üle aruandekuule järgneva kuu 20-ks kuupäevaks.

Palga-ja muudelt tuludelt kinnipidamisele kuuluvad maksud ja samadelt tuludelt arvestatavad maksud kantakse maksuametile üle netotulude väljamaksmise kuule järgneva kuu 10-ks kuupäevaks.

Raamatupidamise programmi Merit Aktiva on täiendatud vastavalt käibemaksualaste muudatuste rakendamisega 2014 ja 2015 aastal.Maksu-ja tolliameti poolsete trahvide ja viiviste olemasolul arvestatakse erijuhtude tulumaksu 20/80%. Erisoodustuse olemasolul arvestatakse erijuhtude tulumaks ja sotsiaalkindlustusmaks.

Tööjõumaksude-ja käibemaksu arvestus on programmipõhine.

Maksudeklaratsioonid esitatakse maksuametile raamatupidamisprogrammist XM failidena.

Seotud osapooled

- 1.Reval Kondiiter OÜ
- 2.Pellet & Oil OÜ
- 3.Manipenny OÜ
- 4.Kaks Purje OÜ

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

- 1.Reval Kondiiter OÜ - kondiitri- ja saiatoodete tarnija
- 2.Pellet & Oil OÜ - osutab üüriteenust kohvikutele Vene- ja Müürivahe tänavatel
- 3.Manipenny OÜ - veinitalnija
- 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
kassa/pangad	85 400	134 894
Kokku raha	85 400	134 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	43 951	43 951		
Ostjatelt laekumata arved	43 951	43 951		
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 940	4 940		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 493	2 493		
Muud nõuded	1 111	1 111		
Viitlaekumised	1 111	1 111		
Ettemaksed	131 174	36 382	62 500	32 292
Tulevaste perioodide kulud	23 882	23 882		
Muud makstud ettemaksed	107 292	12 500	62 500	32 292
tagatised	59 306			59 306
riskitasu	3 409	713	2 696	
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 384	89 590	65 196	91 598

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	58 708
Kokku nõuded ostjate vastu	58 708

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	215 758	214 434
köörides	212 437	209 438
Gelato jäätise tooraine	3 321	4 996
Müügiks ostetud kaubad	145 245	151 753
baarides	142 072	148 071
ajakirjandus	644	376
lotopiletid	2 529	3 306
Ettemaksed varude eest	0	0
vastutaval hoiul	0	0
ringlev taara	2 638	3 280
Gelato jäätise pakendid	2 679	3 924
varud laos	10 804	0
Kokku varud	377 124	373 391

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2		
Käibemaks	65 366		40 778
Üksikisiku tulumaks	40 417		38 143
Erisoodustuse tulumaks	162		162
Sotsiaalmaks	130 163		123 499
Kohustuslik kogumispension	6 862		6 420
Töötuskindlustusmaksed	9 413		8 924
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	268		268
Ettemaksukonto jääk		2 493	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	252 653	2 493	218 194

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10141144	Manipenny OÜ	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
OÜ Manipenny	60 000	60 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 000	60 000

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	537	537
Kokku muud nõuded	537	537
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	1 111	1 111
sotsiaalkindlustusamet	451	451
tagastamata ettemaks	660	660
Kokku muud nõuded	1 111	1 111

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	110 592	76 001		741 761	817 762	763 986	1 692 340
Akumuleeritud kulum	-34 537	-20 317		-334 077	-354 394	-165 861	-554 792
Jääkmaksumus	76 055	55 684		407 684	463 368	598 125	1 137 548
Ostud ja parendused	0	0	4 794	86 554	91 348	117 000	208 348
Kapitaliseeritud laenukulutused						100 000	100 000
Amortisatsioonikulu	-4 423	-8 933	-670	-81 737	-91 340	-81 647	-177 410
31.12.2018							
Soetusmaksumus	110 592	76 001	4 794	788 299	869 094	980 986	1 960 672
Akumuleeritud kulum	-38 960	-29 250	-670	-375 798	-405 718	-247 508	-692 186
Jääkmaksumus	71 632	46 751	4 124	412 501	463 376	733 478	1 268 486
Ostud ja parendused		3 708	11 195	172 681	187 584	100 160	287 744
Muud ostud ja parendused		3 708	11 195	172 681	187 584	100 160	287 744
Amortisatsioonikulu	-4 424	-9 490	-2 139	-85 472	-97 101	-95 081	-196 606
31.12.2019							
Soetusmaksumus	110 592	79 709	15 989	960 980	1 056 678	1 081 146	2 248 416
Akumuleeritud kulum	-43 384	-38 740	-2 809	-461 270	-502 819	-342 589	-888 792
Jääkmaksumus	67 208	40 969	13 180	499 710	553 859	738 557	1 359 624

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Muud materiaalsed põhivarad	0	38 584
Kokku	0	38 584

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	19 700	19 700
Akumuleeritud kulum	-1 970	-1 970
Jääkmaksumus	17 730	17 730
Ostud ja parendused	12 648	12 648
Amortisatsioonikulu	-2 034	-2 034
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

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	8 465	2 761	5 704	euribor 1,99%	EUR	30,08,2021
Luminor Bank	7 575	2 417	5 158	euribor 2,1%	EUR	28,10,2020
Kapitalirendikohustised kokku	16 040	5 178	10 862			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	4 922	4 922		euribor 3,19%	EUR	30.03.2019
Swedbank	11 172	2 707	8 465	euribor 1,99%	EUR	30.08.2021
Luminor Bank	9 942	2 367	7 575	euribor 2,1%	EUR	28.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	26 036	9 996	16 040			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	17 666	35 386
Kokku	17 666	35 386

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	11 815	8 546
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	11 815	11 793
1-5 aasta jooksul	59 075	74 684

Kasutusrendis 2 sõidukit sh:

- Luminor Liising AS lep.nr.201837306-06,12,18 Porsche Panamera Macan
- OÜ Esperan ise seda sõidukit ei kasuta,edasirent Reval Kondiiter OÜ-le
- OÜ Kaks Purje - kasutusrendi lepinguline edasirent OÜ Esperan - Porsche Panamera

- Peugeot Partner Depee - Swedbank Liising AS lep.nr.01176851L-26,03,2014
leping lõppes aruandeaasta alguses

Kasutusrendi intressid on kajastatud ärikuludes summas 2144 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	28 083	29 940
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	27 655	26 580
1-5 aasta jooksul	138 275	146 684

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
kr.kaardiga ost Swedbank	1 622	1 622				euro	01.01.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 622	1 622					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS/Rävala	150 552	53 337	97 215		euribor 2,9%	EUR	25.09.2022
Swedbank AS/investeer.	103 253	32 464	70 789		euribor 2,9%	EUR	06.01.2023
Swedbank AS/Balti Jaam	45 480	17 181	28 299		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Swedbank AS/Rävala	66 826	25 245	41 581		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Swedbank AS/Keskköök	97 989	24 485	73 504		euribor 2,95%	EUR	25.10.2023
Reval Maius AS	3 000	3 000				EUR	11.05.2019
omanikulaen	95 000	95 000					
Pikaajalised laenud kokku	562 100	250 712	311 388				
Kapitalirendikohustised kokku	16 040	5 178	10 862				
Laenukohustised kokku	579 762	257 512	322 250				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS/P-mnt.	2 852	2 852			euribor 3,0%	EUR	14.05.2019
Swedbank/Rävala	202 358	51 806	150 552		euribor 2,9%	EUR	25.09.2022
Swedbank AS/invest.	134 785	31 532	103 253		euribor 2,9%	EUR	06.01.2023
Swedbank AS/Balti Jaam	62 150	16 670	45 480		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Swedbank AS/Rävala	91 320	24 494	66 826		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Swedbank AS/Keskköök	85 000	2 012	82 988		euribor 2,95%	EUR	25.10.1923
Reval Maius AS	10 000	7 000	3 000			EUR	11.05.2019
Sadamahotellide AS	5 000	5 000				EUR	11.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	593 465	141 366	452 099				
Kapitalirendikohustised kokku	26 036	9 996	16 040				
Muud laenukohustised							
omanikulaen	95 000	95 000					
Muud laenukohustised kokku	95 000	95 000					
Laenukohustised kokku	714 501	246 362	468 139				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Muud varad	674 000	674 000
Kokku	674 000	674 000

1. Kommertspant vallasvarale 674 000 eurot
2. Sihtasutuse KredEx käendus 75% tagastamata laenusummal
3. Garantiikiri 27 572 eurot üürilepingule
4. Käendusleping 100 000 eurot
5. Laenulepingule 18-130325 SA KredEx käendus 80% tagastamata laenusummal

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	439 341	439 341	
Võlad töövõtjatele	247 865	247 865	
Maksuvõlad	252 653	252 653	
Muud võlad	1 189	1 106	83
Muud viitvõlad	1 189	1 106	83
Kokku võlad ja ettemaksed	941 048	940 965	83

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	386 645	386 645	
Võlad töövõtjatele	232 420	232 420	
Maksuvõlad	218 194	218 194	
Muud võlad	3 673	2 590	1 083
Muud viitvõlad	3 673	2 590	1 083
Saadud ettemaksed	128	128	
Muud saadud ettemaksed	128	128	
Kokku võlad ja ettemaksed	841 060	839 977	1 083

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
maksetähtaeg saabumata	222 444	240 215
maksetähtaeg ületatud	214 137	141 660
krediitkaardi lühiajaline võlg	4 382	4 770
Kokku võlad tarnijatele	440 963	386 645

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	175 544	159 290
Puhkusetasude kohustis	72 321	73 130
väljamaksmata töötasu	0	0
puhkustasude reserv	0	0
isikutulumaks	0	0
töötuskindlustusmaks	0	0
kogumispension	0	0
kinnipidamine täitelehe alusel	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	247 865	232 420

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 007 418	7 481 305
Poola	0	150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 007 418	7 481 455
Kokku müügitulu	8 007 418	7 481 455
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	7 753 087	7 313 231
tarnijate boonused	14 220	1 387
kasutusrent RK	11 815	8 546
teenuse edasimüük/vahendus RK	3 639	1 685
teenused/vahendus	90 063	96 662
ajakirjandus	4 817	3 461
maksuvaba käive	50 830	56 483
jäätisekohvikute käive	78 947	0
Kokku müügitulu	8 007 418	7 481 455

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	38 584
tarnijatelt saadud müügiboonus	0	1 161
saadud kindlustushüvitised	0	0
tulu pandipakendi tagastuselt	4 107	3 484
vahendustasu/loto	4 871	8 810
toetus töötukassalt	8 538	5 238
Muud	506	10 726
Kokku muud äritulud	18 022	68 003

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 441 079	1 315 472
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 006 639	1 058 405
Müügi eesmärgil ostetud teenused	42 989	36 467
Muud	320	120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 491 027	2 410 464

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	983 912	914 691
Energia	197 333	195 301
Elektrienergia	153 594	151 356
Soojusenergia	27 797	27 475
Kütus	15 942	16 470
Veevarustusteenused	58 467	54 803
Mitmesugused bürookulud	15 158	15 214
Uurimis- ja arengukulud	0	2 684
Lähetuskulud	4 985	4 184
Koolituskulud	7 580	3 560
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 102	6 617
kasutusrent	28 083	29 940
reklaam	80 942	85 255
vesi,kanalisatsioon	0	0
mitmesugune abimaterjal	252 391	252 358
kulud transpordile,taarale	19 756	16 056
mitmesugune abiteenus	61 473	31 656
remondi- ja hoolduskulud	91 649	76 116
kindlustus	9 580	6 908
autode ülalpidamine	26 319	21 385
sidekulud	16 718	14 740
kommunaalkulud	61 866	54 049
pankade teenustasud,garantiid	56 841	52 909
auditi kulud	2 164	2 140
Muud	52 840	55 755
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 037 159	1 896 321

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 379 795	2 175 126
Sotsiaalmaksud	794 314	730 165
haigustasud	10 082	8 975
puhkusereserv	-604	7 641
Kokku tööjõukulud	3 183 587	2 921 907
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	228	226
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	250	221
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	15	5

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	62	115
erijuhtude tulumaks	41	0
MA maksuintressid	164	120
annetus sünnitusmajale	289	930
eelmise aasta kulud	2 228	12
kasutusrendi intress	2 143	923
Muud	0	68
Kokku muud ärikulud	4 927	2 168

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
intressikulud laenudelt	-16 867	-16 773
intressikulud kapitalirendilt	-499	-697
intressikulud kasutusrendilt	0	0
pangaintressid	5	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-17 361	-17 470

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	31 831	0	25 696
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 905	123 006	4 940	77 336
omanikulaen	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

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	214 656	20 123
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	442 331	80 363

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	30 731	28 008
soodustusi pole tehtud	0	0

sidusettevõtte - Manipenny OÜ

teised - Reval Kondiiter OÜ; Pellet & Oil OÜ; Kaks Purje OÜ

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Eesti Vabariigi valitsus kehtestas Eestis seoses koroonaviiruse Covid-19 levikuga eriolukorra alates 12.märtsist 2020.

Kuna OÜ Esperan majandusaasta lõppes 31.12.2019, siis on antud juhul tegemist aruande-kuupäeva järgse sündmusega. OÜ Esperan puhul on eriolukorra mõjud 2019 aasta aastaaru-andele kui mittekorrigeerivad sündmused. Firma loodab, et ei pea oma tegevust lõpetama.

Märtsikuus 2020 oli käibe langus 2019 aasta sama perioodiga võrreldes 60,2%=402,0 €

/käive 2019 - 668,0 tuh.eurot ja käive 2020 - 266,0 tuh.eurot/

Alates 13.03.2020 suleti järkjärgult 17 kohvikut, sest kohvikute külastatavus langes kuni 90%. Tulenevalt eelnevast ei olnud vähemalt 30% töötajatest tööd pakkuda.

Märtsikuu eest saadi Töötukassalt palgahüvitist 200-le töötajale summas 101402 eurot.

Aprillis 2020 oli käibe langus 2019 aasta sama perioodiga võrreldes 97,7%

/käive 2019 - 673,0 tuh.eurot ja 2020 - 65,8 tuh.eurot/. Kohvikud suletud.

Töötukassa palgahüvitis aprillis 2020 oli 95,4 tuh.eurot 183-le töötajale.

Rävala ja Pärnu mnt.kohvikud ja restoran R14 köögid töötasid ja hakkasid pakkuma toidu kojuveo teenust ja hiljem ka tellimistena nn.poolfabrikaadina eeltöödeldud toite, mida kodus kerge edasi valmistada.

Aprillis koondati 4 töötajat, ka VÕS alusel töötajatega on käsunduslepingud lõpetatud.

Kooskõlastatult pankadega on saadud laenude tagastamiseks 6 kuud maksepuhkust.

Taotletakse likviidsuslaenu.

Maksuametis on maksuvõlg ajatatud.

Tarnijatega on sõlmitud kokkuleppeid tarnitud kauba, teenuse eest tekkinud võlgnevuste eest tasumise ajatamiseks.

Kõigile rakendatud meetmetele vaatamata ollakse esialgu sunnitud sulgema 2-3 kõige kahjumlikumalt töötavat kohvikut.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2020

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	29.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Esperan osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Esperan (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud 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 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

Auditoorettevõtja nimi: Osaühing Moressa

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 121

Auditoorettevõtja asukoha aadress:

Uus-Sadama, Tallinn, Harju maakond, 10120

29.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	29.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 997
Kokku	644 124
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	644 124
Kokku	644 124

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 997
Kokku	644 124
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	644 124
Kokku	644 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	7995603	99.85%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11815	0.15%	Ei

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	rene@revalcafe.ee
Veebilehe aadress	www.revalcafe.ee