

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

tänavatalu nimi, Müürivahe tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

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 17 toitlustuskohta, sellest Tallinnas 15 ja Tartus 2 kohvikut.

OÜ-l Esperanil oli 2016-ndal aastal 12 toitlustuskohta, 2017 aastal lisandus veel 5 kohta:

- kohvik Solarise Keskuses Tallinnas
- gelato kohvik Solarise Keskuses Tallinnas
- pagarikoda uuel Balti Jaama Turul
- gelato kohvik Tartu Lõunakeskuses
- restoran R14 Rotermanni keskuses

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.

Materiaalset põhivara seadmete,tehnikat,inventari jm.näol soetatati 226,7 tuh.euro eest.

Ehitus-ja remonditöödesse investeeriti 373,1 tuh.eurot.

Samas kanti bilansist välja 100% amortiseerunud varasid ja likvideeriti varasid summas 113,3 tuh.euro väärtuses.

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)

2017.a. müügitulu oli 6 257 847 eurot

2016.a. müügitulu oli 5 045 939 eurot

2015.a. müügitulu oli 4 200 736 eurot

Kasv võrreldes 2016.a. 1 211 908 eurot ehk 24,01%

Kasv võrreldes 2015.a. 2 057 111 eurot ehk 48,97%

2017.a.puhaskasum oli 49 466 eurot

2016.a. puhaskasum oli 95 071 eurot.

2015.a. puhaskasum oli -28 192 eurot.

Finantssuhtarvud/finantsnäitajad 2017.a. / 2016.a.

- varade tootlus (kordades) 3,22 / 3,77
- käibekapitali käibesagedus (kordades) 8,63 / 9,43
- müügitululukus (%) 0,79 % / 1,88 %
- omakapitali rentaablus (%) 11,39 % / 24,71%
- varade rentaablus (%) 2,55 % / 7,10 %

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 1 940 679 eurot.

Bilansi maht on 2016 aastaga võrreldes kasvanud 602 048 eurot.

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ja laienev ettevõtte.

OÜ Esperan osakapital on 2 556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 434 254 eurot.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 675	134 700	2
Nõuded ja ettemaksed	109 436	109 795	3
Varud	351 536	290 810	5
Kokku käibevarad	561 647	535 305	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	
Nõuded ja ettemaksed	163 754	0	3
Materiaalsed põhivarad	1 137 548	723 626	9
Immateriaalsed põhivarad	17 730	19 700	10
Kokku põhivarad	1 379 032	803 326	
Kokku varad	1 940 679	1 338 631	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	228 793	93 596	13
Võlad ja ettemaksed	746 051	639 152	14
Kokku lühiajalised kohustised	974 844	732 748	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	529 498	221 095	13
Võlad ja ettemaksed	2 083	0	14
Kokku pikaajalised kohustised	531 581	221 095	
Kokku kohustised	1 506 425	953 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 976	286 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 466	95 071	
Kokku omakapital	434 254	384 788	
Kokku kohustised ja omakapital	1 940 679	1 338 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 257 847	5 045 939	18
Muud äritulud	52 638	69 941	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 931 248	-1 613 827	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 587 069	-1 334 216	21
Tööjõukulud	-2 542 327	-1 902 397	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-166 187	-136 974	
Muud ärikulud	-19 407	-26 866	23
Ärikasum (kahjum)	64 247	101 600	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 781	-6 529	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 466	95 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 466	95 071	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN

aruandlusperiood 01.01.2017 - 31.12.2017

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017.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 ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

2017.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.

Palgaarvestus ei ole Pilve versioonis.

Raha

Rahaks ja selle ekvivalendiks 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 ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest

summatest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid ei ole. 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 kohaletoimetamiskulud koondatakse vastavatele kulukontodele.

Inventuuri alusel korrigeeritakse kulusid kaubavarudega vastavalt tegelikele kauba,

tooraine, materjali jääkidele. Sisemised kontrollinventuurid kohtadel on igakuised,

aastainventuuriga reguleeritakse kulude-varude vahetada 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Aastast 2015 on põhivara arvestuspõhimõtet muudetud.

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 700 eurot ühiku kohta. Kulumi arvelt kanti bilansist välja 100 % amortiseerunud vara maksumuses 24480 eurot.

Põhivara tagasimüük Swedbangale/nõudest loobumise tasu tulu näol 29363 eurot.

Immateriaalse varana arvestatakse arenguväljaminekuid summas 19700 eurot, 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 realseks kasutuseaks 5 aastat.

Amortisatsiooninorm inventarile, kõõgitehnikale, investeeringutele sõltuvalt kasutuseast ja tasuvusajast 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 31,12,17 on 35254 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 on 3/sõidukid/, kulud aastal 2017 - 12067 eurot, millest edasirent müügituluna tagasi 8996 eurot.

Finantskohustised

Finantskohustised pankade vastu seisuga 31,12,17 on 621037 eurot, sealhulgas pika laenu lühiajaline osa 127575 eurot ja pikaajaline osa 493462 eurot.

Veel on laenukohustis Reval Maius OÜ-le 17000 eurot ja AS-le Sadamahotellid 10000 eurot.

Vara väljaostulepingu alusel on 31,12,17 seisuga tasumata Eften Sky OÜ-le 3083,21 eurot. Maksegraafik igakuise maksena 83,33 eurot. Lisas kajastatud "muude viitvõlgade all"

Omaniku lühiajaline finantsabi 75000 eurot.

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 /
- arveldused seotud osapooltega

Äritulud, finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Tulumaks dividendidelt 20/80% väljamakselt.

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

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 - veinitarnija

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)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa/pangad	100 675	134 700
Kokku raha	100 675	134 700

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 392	50 392			
Ostjatelt laekumata arved	50 392	50 392			
Nõuded seotud osapoolte vastu	-389	-389			
Muud nõuded	14 215	14 215			
Viitlaekumised	14 215	14 215			
Ettemaksed	152 510	45 218	62 500	44 792	
Tulevaste perioodide kulud	32 718	32 718			
Muud makstud ettemaksed	119 792	12 500	62 500	44 792	
tagatisrahad	56 462			56 462	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 190	109 436	62 500	101 254	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 824	15 824			
Ostjatelt laekumata arved	15 824	15 824			
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 744	12 744			
Muud nõuded	2 566	2 566			
Viitlaekumised	2 566	2 566			
Ettemaksed	33 961	33 961			
Tulevaste perioodide kulud	35 525	35 525			
Muud makstud ettemaksed	-1 564	-1 564			
makstud tagatised	44 700	44 700			
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 795	109 795			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	50 392	15 824
Kokku nõuded ostjate vastu	50 392	15 824

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	207 070	162 932
köörides	203 619	162 932
Gelato jäätise tooraine	3 451	0
Müügiks ostetud kaubad	138 047	108 622
baarides	138 047	108 622
Ettemaksed varude eest	0	3 858
vastutaval hoiul	0	3 858
ringlev taara	2 753	4 130
pakke/müügitarvikud laos	3 666	11 268
Kokku varud	351 536	290 810

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	66 284	41 609
Üksikisiku tulumaks	37 144	38 615
Erisoodustuse tulumaks		64
Sotsiaalmaks	107 899	86 934
Kohustuslik kogumispension	6 333	5 014
Töötuskindlustusmaksed	7 816	6 250
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	-2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	225 502	178 484

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10141144	OÜ Manipenny	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Manipenny OÜ	60 000	60 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 000	60 000

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	14 215	14 215
sotsiaalkindlustusametist	999	999
laekumata kaardimaksed	13 216	13 216
Kokku muud nõuded	14 215	14 215
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	2 566	2 566
kaardimaksed kuu lõpus	2 566	2 566
Kokku muud nõuded	2 566	2 566

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	110 592	149 660	472 079	621 739	215 301	947 632
Akumuleeritud kulum	-25 689	-72 744	-255 035	-327 779	-77 499	-430 967
Jääkmaksumus	84 903	76 916	217 044	293 960	137 802	516 665
Ostud ja parendused		34 134	147 492	181 626	188 246	369 872
Muud ostud ja parendused		34 134	147 492	181 626	188 246	369 872
Amortisatsioonikulu	-4 424	-15 572	-79 429	-95 001	-37 549	-136 974
Varasemate allahindluste tühistamised		19 214	56 121	75 335	10 421	85 756
Müügid		-36 073	-7 610	-43 683		-43 683
Muud muutused			-57 589	-57 589	-10 421	-68 010
31.12.2016						
Soetusmaksumus	110 592	147 721	554 372	702 093	393 126	1 205 811
Akumuleeritud kulum	-30 113	-69 102	-278 343	-347 445	-104 627	-482 185
Jääkmaksumus	80 479	78 619	276 029	354 648	288 499	723 626
Ostud ja parendused		3 200		3 200		3 200
Muud ostud ja parendused		3 200		3 200		3 200
Kapitaliseeritud laenukulutused			223 538	223 538	373 060	596 598
Amortisatsioonikulu	-4 424	-12 400	-83 959	-96 359	-63 434	-164 217
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-36 149	-36 149	-2 200	-38 349
Varasemate allahindluste tühistamised		61 185	28 359	89 544	2 200	91 744
Müügid		-74 920	0	-74 920		-74 920
Muud muutused			-134	-134		-134
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	29 363	35 443
Transpordi- vahendid	29 363	27 833
Muud masinad ja seadmed		7 610
Kokku	29 363	35 443

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
Ostud ja parendused	19 700	19 700
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 700	19 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	19 700	19 700
Amortisatsioonikulu	-1 970	-1 970
31.12.2017		
Soetusmaksumus	19 700	19 700
Akumuleeritud kulum	-1 970	-1 970
Jääkmaksumus	17 730	17 730

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	0	0	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	9 168	4 246	4 922	euribor 3,19%	EUR	30.03.2019
Swedbank	13 826	2 654	11 172	euribor 1,99%	EUR	30.08.2021
Luminor Bank	12 260	2 318	9 942	euribor 2,1%	EUR	28.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	35 254	9 218	26 036			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	14 133	14 133		euribor+3,16%	EUR	28.02.2017
Swedbank	13 265	4 100	9 165	euribor+3,19%	EUR	30.03.2019
Swedbank	16 428	2 602	13 826	euribor+1,99%	EUR	30.08.2021
DNB Bank	14 529	2 905	11 624	euribor+2,1%	EUR	28.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	58 355	23 740	34 615			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	55 684	78 619
Kokku	55 684	78 619

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	8 996	24 777
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	8 268	8 150
1-5 aasta jooksul	15 517	23 785

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	1 200	0

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS/P-mnt.	9 566	6 716	2 850		euribor 2,75%	EUR	14.05.2019
Swedbank AS/Rävala	252 665	50 307	202 358		euribor 2,9%	EUR	25.09.2022
Swedbank AS/invest.	165 404	30 620	134 784		euribor 2,9%	EUR	06.01.2023
Swedbank AS/Balti Jaam	78 321	16 171	62 150		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Swedbank AS/Rävala	115 081	23 761	91 320		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Reval Maius OÜ	7 000	7 000					04.02.2017
Reval Maius OÜ	10 000	0	10 000				11.05.2019
Sadamahotellide AS	10 000	10 000					11.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	648 037	144 575	503 462				
Kapitalirendikohustised kokku	35 254	9 218	26 036				
Muud laenukohustised							
omanikulaen	75 000	75 000					
Muud laenukohustised kokku	75 000	75 000					
Laenukohustised kokku	758 291	228 793	529 498				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS/V-Viru	8 124	8 124			euribor+2,9%	EUR	04.07.2017
Swedbank AS/P-mnt.	16 094	6 519	9 575		euribor+3,0%	EUR	14.05.2019
Swedbank AS/Rävala	194 118	43 213	150 905		2,927%	EUR	25.09.2022
Sadamahotellide AS	10 000		10 000		4,5%	EUR	11.06.2018
Sadamahotellide AS	2 000	2 000			4,5%	EUR	12.07.2017
BSKV OÜ	6 000		6 000		4,5%	EUR	12.07.2017
Reval Maius OÜ	10 000		10 000		4,5%	EUR	11.05.2019
Reval Maius OÜ	10 000	10 000			3,0%	EUR	04.02.2017
Pikaajalised laenud kokku	256 336	69 856	186 480				
Kapitalirendikohustised kokku	58 355	23 740	34 615				
Laenukohustised kokku	314 691	93 596	221 095				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Muud varad	674 000	
Kokku	674 000	

Kehtivad tagatised:

- 1)Kommertsipant vallasvarale - 674 000 eurot
- 2)Sihtasutuse KredEx käendus 75% tagastamata laenusummalt
- 3)Garantiikiri 27 572 eurot üürilepingule
- 4)Käendusleping 100 000 eurot

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	315 517	315 517		
Võlad töövõtjatele	201 455	201 455		
Maksuvõlad	225 502	225 502		
Muud võlad	5 660	3 577	2 083	
Muud viitvõlad	5 660	3 577	2 083	
Kokku võlad ja ettemaksed	748 134	746 051	2 083	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	310 700	310 700		
Võlad töövõtjatele	149 968	149 968		
Maksuvõlad	178 484	178 484		
Kokku võlad ja ettemaksed	639 152	639 152		

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
maksetähtaeg saabumata	235 786	248 875
maksetähtaeg ületatud	79 731	57 355
krediitkaardi lühiajaline võlg	2 569	4 470
Kokku võlad tarnijatele	318 086	310 700

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	139 099	106 078
Puhkusetasude kohustis	62 356	43 890
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	201 455	149 968

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 257 847	5 045 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 257 847	5 045 939
Kokku müügitulu	6 257 847	5 045 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	6 139 006	4 991 879
tarnijate boonused	57 755	11 787
kasutusrent RK	8 995	24 777
teenuse edasimüük/vahendus RK	2 119	1 734
pakendipandi tagastus	0	0
muud tööd, teenused/vahendus	49 972	15 762
Kokku müügitulu	6 257 847	5 045 939

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	29 363	35 443
Tulu sihtfinantseerimisest	0	25 379
tarnijatelt saadud müügiboonus	9 642	1 787
saadud kindlustushüvitised	1 504	3 551
tulu pandipakendi tagastuselt	3 043	2 811
kinkekaartide müük	0	0
hüvitis töötukassalt	0	0
Muud	9 086	970
Kokku muud äritulud	52 638	69 941

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 076 761	929 091
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	854 613	685 565
Muud	-126	-829
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 931 248	1 613 827

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	768 060	657 628
Energia	166 910	138 584
Elektrienergia	130 928	108 478
Soojusenergia	21 752	17 347
Kütus	14 230	12 759
Mitmesugused bürookulud	9 549	6 555
Uurimis- ja arengukulud	10 466	0
Lähetuskulud	9 394	4 953
Koolituskulud	7 167	2 647
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 634	1 725
kasutusrent	12 067	24 846
reklaam	51 917	62 721
vesi, kanalisatsioon	49 416	42 308
mitmesugune abimaterjal	230 709	177 467
kulud transpordile, taarale	7 054	6 947
mitmesugune abiteenus	21 636	18 993
remondi- ja hoolduskulud	51 748	37 932
kindlustus	8 405	8 798
autode ülalpidamine	22 639	22 667
sidekulud	15 083	13 477
kommunaalkulud	42 415	32 903
pankade teenustasud, garantiid	45 311	29 943
auditi kulud	1 950	1 950
Muud	50 539	41 172
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 587 069	1 334 216

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 885 651	1 417 877
Sotsiaalmaksud	634 166	474 703
haigustasud	8 709	6 727
puhkusereserv	13 801	3 090
Kokku tööjõukulud	2 542 327	1 902 397
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	210	202
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	225	192
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	13	10

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	13 908	21 932
Kahjum valuutakursi muutustest	489	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	814	689
erijuhtude tulumaks	573	778
MA maksuviivised	248	41
kahjum - p/vara jääkväärtus-mahak.	0	0
eelmise aasta kulud	2 360	1 534
Muud	1 015	1 892
Kokku muud ärikulud	19 407	26 866

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
intressikulud laenudelt	-12 540	-4 531
intressikulud kapitalirendilt	-1 113	-1 534
intressikulud kasutusrendilt	-1 052	-464
pangaintressid	-76	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 781	-6 529

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	24 969	0	9 267
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-389	62 202	12 744	68 088

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	124 732	10 184	61 705	528
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	386 340	80 584	389 724	58 436

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	30 348	25 542
soodustusi pole tehtud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Esperan osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Esperan raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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 märkimisväärsed kahtlused 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

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 466
Kokku	431 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	431 442
Kokku	431 442

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 466
Kokku	431 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	431 442
Kokku	431 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	6246733	99.82%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11114	0.18%	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