

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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, 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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
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 tarnijatele	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Osakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Esperan alustas tegevust 01.04.2001.a. osutades kaubandus- ja toitlustusteenust tänaseni.
OÜ Esperan tegutseb Tallinna linnas.
Detsembris 2016 avati kohvik Tartu linnas Hansakeskuses.

OÜ-l Esperan oli 2016-ndal aastal 11 toitlustuskohta - kohvik Pärnu maanteel, kohvik/restoran Müürivahe tänaval, Cafe-Mocha Vene tänaval, kohvik Viru keskuses, Aatriumi kohvik SA Põhja - Eesti Regionaalhaigla ruumes Mustamäel, kohvik Viimsis Ranna teel, kohvik Telliskivi Loomelinnakus, uues Postimajas, KUMU kunstimuuseumis, Tere Tennisekeskuses ja Rävala puisteel.

Aastal 2016 avati lisaks kohvikule Tartus Gelato jäätisekohvik Viru Keskuses Tallinnas.
Itaalia tehnoloogial, retseptuuril ja toorainel valmistatav jäätis on võitnud tarbijate poolehoidu.

Põhivarasse, renoveerimistöödesse ja arenguväljaminekusse investeeriti 389,6 tuh.eurot.
Samas kanti bilansist välja 100% amortiseerunud varasid ja likvideeriti varasid summas 111,7 tuh.eurot.
Täielikult renoveeriti Tallinna vanalinnas Vene tn.alguses asuv kohvik.

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)

2016.a. müügitulu oli 5 045 939 eurot
2015.a. müügitulu oli 4 200 736 eurot.
2014.a. müügitulu oli 3 615 215 eurot
Kasv võrreldes 2015.a. 845 203 eurot ehk 20,12%
Kasv võrreldes 2014.a. 1 430 724 eurot ehk 39,58%

2016.a. puhaskasum oli 95 071 eurot
2015.a. puhaskasum oli -28 192 eurot.
2014.a. puhaskasum oli 11 023 eurot.

Finantssuhtarvud/finantsnäitajad 2016.a. / 2015.a.
- varade tootlus (kordades) 3,77 / 4,24
- käibekapitali käibesagedus (kordades) 9,43/ 10,16
- müügitululukus (%) 1,88% / 0
- omakapitali rentaablus (%) 24,7% / -9,73%
- varade rentaablus (%) 7,10% / -2,85%

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 1 338 631 eurot.

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ja laienev ettevõte.
2017a. avatakse Gelato jäätisekohvikud Tallinnas Solarise keskuses ja Tartu Hansakeskuses, uued toitlustuskohad Solarise keskuses, Balti Jaama turul ja restoran Rotermanni kvartalis.

OÜ Esperan osakapital on 2556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 384 788 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 700	94 781	2
Nõuded ja ettemaksed	109 795	86 565	3
Varud	290 810	232 147	5
Kokku käibevarad	535 305	413 493	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	
Materiaalsed põhivarad	723 626	516 665	9
Immateriaalsed põhivarad	19 700	0	10
Kokku põhivarad	803 326	576 665	
Kokku varad	1 338 631	990 158	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	93 596	76 020	13
Võlad ja ettemaksed	639 152	443 474	
Kokku lühiajalised kohustised	732 748	519 494	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	221 095	180 946	13
Kokku pikaajalised kohustised	221 095	180 946	
Kokku kohustised	953 843	700 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 905	315 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 071	-28 191	
Kokku omakapital	384 788	289 718	
Kokku kohustised ja omakapital	1 338 631	990 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 045 939	4 200 736	17
Muud äritulud	69 941	10 059	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 613 827	-1 414 419	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 334 216	-1 147 903	20
Tööjõukulud	-1 902 397	-1 524 486	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-136 974	-129 422	
Muud ärikulud	-26 866	-17 660	22
Ärikasum (kahjum)	101 600	-23 095	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 529	-5 096	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 071	-28 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 071	-28 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN

aruandlusperiood 01,01,2016 - 31,12,2016

aruanne esitatakse eurodes eurose täpsusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud äriseadustikust lähtuvalt.

Aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

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

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ja laienev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasutatakse raamatupidamise programmi Merit Aktiva.

Alates 01,12,2014 rakendus ka palgaarvestus uues programmis Merit Aktiva Palk.

Maksudeklaratsioon vorm TSD esitatakse Maksuametile XML failina .

Raha

Rahaks ja selle ekvivalendiks on euro.

Rahaks loetakse kassas ja pangakontodel olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osade kajastamine tuleneb konkreetsest lepingust.

Osalus OÜ-s Manipenny 49%.

Sidusettevõtte osad on kajastatud aruandes soetamismaksumuse meetodi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest

summadest. 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 vastavale kulukontole.

Aastainventuuri alusel korrigeeritakse kulusid vastavalt tegelike kauba,

tooraine, materjali jääkidele.

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. Alates 2015 aastast on muudetud senikehtinud amortisatsiooninorme sõidukitele.

Kulumi arvelt kanti maha 100 % amortiseerunud vara maksumuses 68 000 eurot.

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, investeringutele 15 % - 20%

Sõidukitele kehtestatud normi vähendati.

Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus on läinud üle rentnikule, hakatakse arvestama tavakorras amortisatsiooni. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on maksimaalseks amortisatsiooniperioodiks rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali moodustamise nõue 10% ulatuses osakapitalist vastavalt äriseadustikule on täidetud. Reservkapitali kasutatud ei ole.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel s.o. tulu tekib momendil, kui omandiõigus läheb üle ostjale.

Äritulud, finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulud 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 programmpõhine.
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.

Puhkustasude reservi korrigeeritakse kord aastas - aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.
Arvestus palgaprogrammis Merit Aktiva Palk .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kassa/pangad	134 700	94 781
Kokku raha	134 700	94 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 342	18 342
Ostjatelt laekumata arved	18 342	18 342
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	2 755	2 755
Viitlaekumised	2 755	2 755
Ettemaksed	65 775	65 775
Tulevaste perioodide kulud	35 259	35 259
Muud makstud ettemaksed	30 516	30 516
SKA/TK-st laekumised	-307	-307
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 565	86 565

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	15 824	18 342
Kokku nõuded ostjate vastu	15 824	18 342

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	162 932	227 811
kööki	162 932	0
Müügiks ostetud kaubad	108 622	0
baari	108 622	0
Ettemaksed varude eest	3 858	0
vastutaval hoiul	3 858	0
ringlev taara	4 130	3 086
pakkekaup laos	11 268	1 250
Kokku varud	290 810	232 147

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	41 609	32 723
Üksikisiku tulumaks	38 615	30 602
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	86 934	67 112
Kohustuslik kogumispension	5 014	3 918
Töötuskindlustusmaksed	6 250	4 859
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-2	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178 484	139 383

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10141144	Manipenny OÜ	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Manipenny OÜ	60 000	60 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 000	60 000

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	2 566	2 566
kaardimaksed kuu lõpus	2 566	2 566
Kokku muud nõuded	2 566	2 566
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	2 755	2 755
Kokku muud nõuded	2 755	2 755

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	110 592	145 001	488 186	633 187	173 407	917 186
Akumuleeritud kulum	-21 265	-79 244	-266 759	-346 003	-61 927	-429 195
Jääkmaksumus	89 327	65 757	221 427	287 184	111 480	487 991
Ostud ja parendused	0	25 047	74 159	99 206	58 890	158 096
Muud ostud ja parendused		25 047	74 159	99 206	58 890	158 096
Amortisatsioonikulu	-4 424	-13 888	-78 542	-92 430	-32 568	-129 422
Muud muutused	0	0	0	0	0	0
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	35 443	
Transpordivahendid	27 833	
Muud masinad ja seadmed	7 610	
Kokku	35 443	

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kokku
Ostud ja parendused	19 700	19 700
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 700	19 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	19 700	19 700

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	0	0	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Reval Kodiiter AS	15 839	15 839	
Kapitalirendinõuded kokku	15 839	15 839	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	60 474	33 077	27 397			
Kapitalirendikohustised kokku	60 474	33 077	27 397			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	78 619	76 916
Kokku	78 619	76 916

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	24 777	14 945
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	8 150	0
1-5 aasta jooksul	23 785	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	0	13 102
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	0	4 946
1-5 aasta jooksul	0	5 501

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS/V-Viru	21 740	13 740	8 000				04.07.2017
Swedbank AS/P-mnt.	22 425	6 311	16 114				14.05.2019
Swedbank AS/Rävala	102 327	13 892	76 027	12 408			25.09.2022
Sadamahotellide AS	5 000		5 000				12.07.2017
Sadamahotellide AS	9 000	9 000					04.02.2016
Sadamahotellide AS	10 000		10 000				11.06.2018
BSKV AS	6 000		6 000				12.07.2017
Reval Maius AS	10 000		10 000				11.05.2019
Reval Maius AS	10 000		10 000				04.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	196 492	42 943	141 141	12 408			
Kapitalirendikohustised kokku	60 474	33 077	27 397				
Laenukohustised kokku	256 966	76 020	168 538	12 408			

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
maksetähtaeg saabumata	248 875	146 635
maksetähtaeg ületatud	57 355	35 939
krediitkaardi lühiajaline võlg	4 470	3 504
Kokku võlad tarnijatele	310 700	186 078

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	106 078	78 157
Puhkusetasude kohustis	43 890	39 756
väljamaksmata töötasu	0	0
puhkustasude reserv	0	0
isikutulumaks	0	0
töötuskindlustusmaks	0	0
kogumispension	0	0
kinnipidamine täitelehe alusel	0	100
Kokku võlad töövõtjatele	149 968	118 013

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 045 939	4 200 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 045 939	4 200 736
Kokku müügitulu	5 045 939	4 200 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	4 991 879	4 145 047
tarnijate boonused	11 787	32 738
kasutusrent RK	24 777	14 945
teenuse edasimüük/vahendus RK	1 734	1 888
pakendipandi tagastus	0	0
muud tööd, teenused/vahendus	15 762	6 118
Kokku müügitulu	5 045 939	4 200 736

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	35 443	0
Tulu sihtfinantseerimisest	25 379	0
tarnijatelt saadud müügiboonus	1 787	1 891
saadud kindlustushüvitised	3 551	2 633
tulu pandipakendi tagastuselt	2 811	1 733
kinkekaartide müük	0	0
hüvitis töötukassalt	0	0
Muud	970	3 802
Kokku muud äritulud	69 941	10 059

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	929 091	803 730
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	685 565	610 320
Muud	-829	369
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 613 827	1 414 419

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	657 628	522 686
Energia	138 584	122 226
Elektrienergia	108 478	94 950
Soojusenergia	17 347	15 534
Kütus	12 759	11 742
Mitmesugused bürookulud	6 555	6 550
Uurimis- ja arengukulud	0	1 295
Lähetuskulud	4 953	3 346
Koolituskulud	2 647	5 972
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 725	2 996
kasutusrent	24 846	13 102
reklaam	62 721	49 253
vesi, kanalisatsioon	42 308	32 035
mitmesugune abimaterjal	177 467	166 514
kulud transpordile, taarale	6 947	6 721
mitmesugune abiteenus	18 993	17 627
remondi- ja hoolduskulud	37 932	55 101
kindlustus	8 798	6 525
autode ülalpidamine	22 667	16 379
sidekulud	13 477	11 245
kommunaalkulud	32 903	34 405
pankade teenustasud, garantiid	29 943	37 457
auditi kulud	1 950	0
Muud	41 172	36 468
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 334 216	1 147 903

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 417 877	1 133 057
Sotsiaalmaksud	474 703	380 206
haigustasud	6 727	5 154
puhkusereserv	3 090	6 069
Kokku tööjõukulud	1 902 397	1 524 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	202	170
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	192	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	0

andmed töötajate arvu kohta 31.12.16 seisuga statistilise aruande alusel

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	21 932	0
Traavid, viivised ja hüvitised	689	740
erijuhtude tulumaks	778	783
MA maksuviivised	41	124
kahjum - p/vara jääkväärtus-mahak.	0	0
eelmise aasta kulud	1 534	14 482
Muud	1 892	1 531
Kokku muud ärikulud	26 866	17 660

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	0	4
intressikulud laenudelt	-4 531	-2 271
intressikulud kapitalirendilt	-1 534	-1 751
intressikulud kasutusrendilt	-464	-1 078
muud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 529	-5 096

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	9 267	0	218
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 744	68 088	0	79 662

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	61 705	528	56 628	930
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	389 724	58 436	335 970	45 850

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	25 542	30 600
soodustusi pole tehtud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	14.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osühing Esperan osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Osühing Esperan raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvamusale.

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 hea raamatupidamistavaga 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 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 arvamusale. 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 asjasepuutuvast 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 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 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:

Osühing Moressa

Auditiorettevõtja tegevusloa number:121

Uus-Sadama, Tallinn

18.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	18.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 071
Kokku	381 976
Jaotamine	
Kokku	381 976

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 071
Kokku	381 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	381 976
Kokku	381 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	5019428	99.47%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	26511	0.53%	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
E-posti aadress	info@revalcafe.ee
Veebilehe aadress	www.revalcafe.ee