

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

tänavatalu nimi, Müürivahe 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Esperan alustas tegevust 01.04.2001.a. osutades kaubandus- ja toitlustusteenust tänaseni.
OÜ Esperan tegutseb Tallinna linnas.

OÜ-l Esperan oli 2014-ndal aastal 10 toitlustuskohta - kohvik Pärnu maanteel, kohvik/restoran Müürihahe 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 ja Tere Tennisekeskuses.

Aastal 2015 avati üks uus kohvik Rävala pst.3.
Soetati merekonteiner, mille baasil ehitati ümberpaigaldatav suvekohvik.
Investeering põhivarasse ja renoveerimistöödesse oli 158,1 tuh.eurot.
Samas kanti bilansist välja 100% amortiseerunud varasid summas 127,7 tuh.eurot.

Edukalt läheb Itaalia tehnoloogial ja retseptuuril valmistatava jäätise müük.

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)

2015.a. müügitulu oli 4 200 736 eurot
2014.a. müügitulu oli 3 615 215 eurot.
2013.a. müügitulu oli 2 767 639 eurot
Kasv võrreldes 2014.a. 585 521 eurot ehk 16,21%
Kasv võrreldes 2013.a. 1 433 097 eurot ehk 51,78 €

2015.a. oli tegevustulemuseks kahjum - 28 192 eurot
2014.a. puhaskasum oli 11 023 eurot.
2013.a. puhaskasum oli 52 227 eurot.
Kahjumi eelduseks pidev tööjõukulude kasv, tehnoloogia uuendamine, kohvikute rekonstrueerimine ja investeeringute kasv.

OÜ Esperan raamatupidamise bilanss on tasakaalus 990 158 eurot.

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ja laienev ettevõte.

OÜ Esperan osakapital on 2556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 289 718 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	94 781	69 043	2
Nõuded ja ettemaksed	86 565	52 541	3
Varud	232 147	201 541	5
Kokku käibevara	413 493	323 125	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	
Materiaalne põhivara	516 665	487 991	9
Kokku põhivara	576 665	547 991	
Kokku varad	990 158	871 116	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 020	50 045	12
Võlad ja ettemaksed	443 474	361 916	
Kokku lühiajalised kohustused	519 494	411 961	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	180 946	141 246	12
Kokku pikaajalised kohustused	180 946	141 246	
Kokku kohustused	700 440	553 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 097	304 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 191	11 023	
Kokku omakapital	289 718	317 909	
Kokku kohustused ja omakapital	990 158	871 116	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 200 736	3 615 215	16
Muud äritulud	10 059	8 225	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 414 419	-1 242 994	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 147 903	-1 015 885	19
Tööjõukulud	-1 524 486	-1 219 058	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-129 422	-126 228	
Muud ärikulud	-17 660	-3 077	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 095	16 198	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 096	-5 175	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 191	11 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 191	11 023	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 095	16 198	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	129 422	126 228	
Kokku korrigeerimised	129 422	126 228	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 024	-19 816	
Varude muutus	-30 606	-43 480	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	105 858	113 795	
Muud rahavood äritegevusest	-8 702	14 888	
Kokku rahavood äritegevusest	138 853	207 813	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-158 096	-158 667	
Antud laenud	0	-32 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	32 000	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 092	-158 667	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 000	32 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 019	-33 474	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 675	1 018	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 579	-13 619	
Makstud intressid	-5 100	-5 976	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 977	-20 051	
Kokku rahavood	25 738	29 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 043	39 948	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 738	29 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 781	69 043	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	304 074	306 886
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	304 074	306 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 023	11 023
31.12.2014	2 556	256	315 097	317 909
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	315 097	317 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 191	-28 191
31.12.2015	2 556	256	286 906	289 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN

aruandlusperiood 01.01.2015 - 31.12.2015

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 rahavoogude aruandes 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 tegelikele 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 alampiir aastast 2015 on 1000 eurot.

Alates 2015 aastast on muudetud senikehtinud amortisatsiooninorme sõidukitele.

Kulumi arvelt kanti maha 100 % amortiseerunud vara maksumuses 127 650 euro väärtuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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.

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 automaatselt.

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 automaatne.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa/pangad	94 781	69 043
Kokku raha	94 781	69 043

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 002	10 002	0	0
Ostjatelt laekumata arved	10 002	10 002	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 956	1 956	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Muud nõuded	161	161	0	0
Viitlaekumised	161	161	0	0
Ettemaksed	40 422	40 422	0	0
Tulevaste perioodide kulud	29 906	29 906	0	0
Muud makstud ettemaksed	10 516	10 516	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 541	52 541	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	18 342	10 002
Kokku nõuded ostjate vastu	18 342	10 002

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	227 811	198 712
Ettemaksed varude eest	0	866
ringlev taara	3 086	1 963
pakkekaup laos	1 250	0
CD-plaadid	0	0
Kokku varud	232 147	201 541

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 723	30 766
Üksikisiku tulumaks	30 602	23 813
Erisoodustuse tulumaks	64	
Sotsiaalmaks	67 112	52 935
Kohustuslik kogumispension	3 918	3 241
Töötuskindlustusmaksed	4 859	4 322
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	105	147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139 383	115 224

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10141144	OÜ Manipenny	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
OÜ Manipenny	60 000	60 000
Kokku	60 000	60 000

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	2 755	2 755		
Kokku muud nõuded	2 755	2 755		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	161	161	0	0
Kokku muud nõuded	161	161	0	0

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	110 592	117 001	405 882	522 883	131 409	764 884
Akumuleeritud kulum	-16 841	-56 806	-199 822	-256 628	-35 864	-309 333
Jääkmaksumus	93 751	60 195	206 060	266 255	95 545	455 551
Ostud ja parendused		28 000	86 612	114 612	44 056	158 668
Muud ostud ja parendused		28 000	86 612	114 612	44 056	158 668
Amortisatsioonikulu	-4 424	-22 438	-71 245	-93 683	-28 121	-126 228
Varasemate allahindluste tühistamised			4 308	4 308	2 058	6 366
Muud muutused			-4 308	-4 308	-2 058	-6 366
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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirent	60 474	33 077	27 397	
Kapitalirendikohustused kokku	60 474	33 077	27 397	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirent	59 797	15 162	44 635	0
Kapitalirendikohustused kokku	59 797	15 162	44 635	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muud varad		65 756
Kokku		65 756

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	14 945	9 419
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	8 213
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kokku	0	8 213

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	13 102	14 305

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 946	13 038
1-5 aasta jooksul	5 501	10 408

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			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	
Kapitalirendikohustused kokku	60 474	33 077	27 397		
Laenukohustused kokku	256 966	76 020	168 538	12 408	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank AS/Viimsi	8 290	8 290	0	0	30,10,2015
Swedbank AS/V-Viru	34 938	12 800	22 138		04,07,2017
Sadamahotellide AS	5 000	0	5 000		12,07,2015
Sadamahotellide AS	10 000	0	10 000		11,06,2015
Sadamahotellide AS	10 000	0	10 000		04,02,2016
BSKV AS	8 720	7 680	1 040		07,05,2015
BSKV AS	6 000	0	6 000		12,07,2015
Reval Maius AS	10 000	0	10 000		11,05,2015
Reval Maius AS	10 000	0	10 000		04,02,2016
Swedbank AS	28 546	6 113	22 433		14,05,2019
Pikaajalised laenud kokku	131 494	34 883	96 611	0	
Kapitalirendikohustused kokku	59 797	15 162	44 635	0	
Laenukohustused kokku	191 291	50 045	141 246	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
maksetähtaeg saabumata	146 635	120 580
maksetähtaeg ületatud	35 939	31 043
krediitkaardi lühiajaline võlg	3 504	1 829
Kokku võlad tarnijatele	186 078	153 452

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	78 157	61 604
Puhkusetasude kohustus	39 756	31 636
väljamaksmata töötasu	0	0
puhkustasude reserv	0	0
isikutulumaks	0	0
töötuskindlustusmaks	0	0
kogumispension	0	0
kinnipidamine täitelehe alusel	100	0
Kokku võlad töövõtjatele	118 013	93 240

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 200 736	3 615 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 200 736	3 615 215
Kokku müügitulu	4 200 736	3 615 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	4 145 047	3 562 215
tarnijate boonused	32 738	29 636
kasutusrent RK	14 945	9 419
teenuse edasimüük/vahendus RK	1 888	2 534
pakendipandi tagastus	0	0
muud tööd, teenused/vahendus	6 118	11 411
Kokku müügitulu	4 200 736	3 615 215

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
tarnijatelt saadud müügiboonus	1 891	1 262
saadud kindlustushüvitised	2 633	3 849
tulu pandipakendi tagastuselt	1 733	1 442
kinkekaartide müük	0	0
hüvitis töötukassalt	0	1 420
Muud	3 802	252
Kokku muud äritulud	10 059	8 225

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	803 730	680 232
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	610 320	562 762
Muud	369	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 414 419	1 242 994

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	522 686	441 719
Energia	122 226	105 652
Elektrienergia	94 950	83 596
Soojusenergia	15 534	11 566
Kütus	11 742	10 490
Mitmesugused bürookulud	6 550	3 856
Uurimis- ja arengukulud	1 295	352
Lähetuskulud	3 346	0
Koolituskulud	5 972	3 096
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 996	2 852
kasutusrent	13 102	14 305
reklaam	49 253	47 423
vesi,kanalisatsioon	32 035	28 982
mitmesugune abimaterjal	166 514	146 235
kulud transpordile,taarale	6 721	1 827
mitmesugune abiteenus	17 627	44 356
remondi- ja hoolduskulud	55 101	54 432
kindlustus	6 525	7 906
autode ülalpidamine	16 379	25 113
sidekulud	11 245	10 800
kommunaalkulud	34 405	29 325
pankade teenustasud,garantiid	37 457	37 286
Muud	36 468	10 368
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 147 903	1 015 885

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 133 057	901 860
Sotsiaalmaksud	380 206	305 739
haigustasud	5 154	2 579
puhkusereserv	6 069	8 880
Kokku tööjõukulud	1 524 486	1 219 058
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	170	140

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	740	508
erijuhtude tulumaks	783	193
MA maksuviivised	124	218
kahjum - p/vara jääkväärtus-mahak.	0	0
eelmise aasta kulud	14 482	1 236
Muud	1 531	922
Kokku muud ärikulud	17 660	3 077

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	4	801
intressikulud laenudelt	-2 271	-2 705
intressikulud kapitalirendilt	-1 751	-1 922
intressikulud kasutusrendilt	-1 078	-1 349
muud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 096	-5 175

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	218	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	79 662	1 956	40 002

2015	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	56 628	930
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 970	45 850

2014	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	40 918	2 688
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 229	34 398

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	30 600	32 749
soodustusi pole tehtud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	14.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Esperan OÜ osanike üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Esperan OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Esperan OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitor Tõnis Evert

Vandeaudiitori number

Audiitorbüroo Tõnis Evert OÜ

Tegevusluba nr.133

Lauri talu, Võlla küla, Muhu vald

21.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS EVERT	Vandeaudiitor	21.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 191
Kokku	286 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286 906
Kokku	286 906

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 191
Kokku	286 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286 906
Kokku	286 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	4177785	99.45%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	14945	0.36%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	8006	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Treifeldt	38002200226	Eesti	1278 EUR
Anri Treifeldt	37311070345		1278 EUR

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