

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	15
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 esialgselt 8 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 ja uues Postimajas.

Aastal 2014 avati kaks uut kohvikut - üks neist KUMU Kunstimuseumis ja teine Tere Tennisekeskuses.
Renoveeriti Viru Keskuses asuv kohvik.
Investeeriti põhivarasse ja renoveerimistöödesse 158,7 tuh.eurot.

Aastal 2014 hakati tootma Itaalia tehnoloogial ja retseptuuril valmistatavat jäätist.

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)

2014.a. müügitulu oli 3 615 215 eurot.
2013.a. müügitulu oli 2 767 639 eurot
Kasv 847 576 eurot ehk 30,62 %

2014.a. puhaskasum oli 11 023 eurot.
2013.a. puhaskasum oli 52 227 eurot.

OÜ Esperan raamatupidamise bilanss on tasakaalus 871 116 eurot.

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ja laienev ettevõte.

OÜ Esperan osakapital on 2556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 317 909 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 043	39 948	2
Nõuded ja ettemaksed	52 541	32 726	3
Varud	201 541	158 061	5
Kokku käibevara	323 125	230 735	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	0	
Finantsinvesteeringud	0	60 000	
Materiaalne põhivara	487 991	455 551	9
Kokku põhivara	547 991	515 551	
Kokku varad	871 116	746 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 045	39 521	12
Võlad ja ettemaksed	361 916	256 817	
Kokku lühiajalised kohustused	411 961	296 338	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	141 246	143 062	12
Kokku pikaajalised kohustused	141 246	143 062	
Kokku kohustused	553 207	439 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 074	251 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023	52 227	
Kokku omakapital	317 909	306 886	
Kokku kohustused ja omakapital	871 116	746 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 615 215	2 767 639	16
Muud äritulud	8 225	9 807	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 242 994	-976 675	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 015 885	-834 511	19
Tööjõukulud	-1 219 058	-794 818	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-126 228	-106 526	
Muud ärikulud	-3 077	-7 201	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 198	57 715	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 175	-5 488	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 023	52 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023	52 227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 198	57 715	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	126 228	106 526	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 512	
Muud korrigeerimised	0	13 442	
Kokku korrigeerimised	126 228	124 480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 816	18 748	
Varude muutus	-43 480	-55 941	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	113 795	1 840	
Laekunud intressid	0	24	
Muud rahavood äritegevusest	14 888	0	
Kokku rahavood äritegevusest	207 813	146 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-158 667	-106 928	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	23 890	
Antud laenud	-32 000	-4 000	
Antud laenude tagasimaksed	32 000	9 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 667	-78 038	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 000	20 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-33 474	-34 292	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 018	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 619	-12 847	
Makstud intressid	-5 976	-5 828	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 051	-32 967	
Kokku rahavood	29 095	35 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 948	4 087	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 095	35 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 043	39 948	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	251 847	254 659
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	251 847	254 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 227	52 227
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN

aruandlusperiood 01.01.2014 - 31.12.2014

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.

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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, millel on kasutusaeg enam kui üks aasta ja mis väärrib varana arvestamist.

Põhivarana arvestatav vara ei ole olnud määratletud kindla maksumusega.

Kuid Aastast 2015

Aastast 2015 on seda arvestuspõhimõtet muudetud.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest lisakuludest.

Vara on bilansis kajastatud jääkväärtuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir alates 200**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
reeglina kõik soetused al.2012.a.	5 aastat

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Ehitisele Viimsis/müügipaviljon - arvestatakse amortisatsiooni 4% aastas.

Põhivarale, mis soetatud alates aastast 2012 on arvestatud reaalseks kasutuseaks

5 aastat ja amortisatsiooninormika aastas 20%.

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.

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.aastal.

Trahvide ja viiviste olemasolul arvestatakse erijuhtude tulumaksu 20/80%.
Erisoodustuse olemasolul arvestatakse erijuhtude tulumaks ja sotsiaalkindlustumaks.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa/pangad	69 043	39 948
Kokku raha	69 043	39 948

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 788	8 788	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 788	8 788	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	96	0	0	
Muud nõuded	0	0	0	0	
Ettemaksed	23 842	23 842	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 639	13 639	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10 203	10 203	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 726	32 726	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	10 002	8 788
Kokku nõuded ostjate vastu	10 002	8 788

Kogu võlgnevus laekunud jaanuaris 2015.a.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	198 712	157 200
Ettemaksed varude eest	866	0
ringlev taara	1 963	861
parkimispiletid	0	0
CD-plaadid	0	0
Kokku varud	201 541	158 061

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 766		20 636
Üksikisiku tulumaks	23 813		15 831
Sotsiaalmaks	52 935	96	36 104
Kohustuslik kogumispension	3 241		2 110
Töötuskindlustusmaksed	4 322		3 236
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	147		152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115 224	96	78 069

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10141144	OÜ Manipenny	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
OÜ Manipenny	60 000	60 000
Kokku	60 000	60 000

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	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
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	0	0	0	0

Sotsiaalkindlustuametilt laekumata riiklikud toetused

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012						
Soetusmaksumus	110 592	117 001	378 179	495 180	71 563	677 335
Akumuleeritud kulum	-12 418	-35 850	-137 416	-173 266	-17 113	-202 797
Jääkmaksumus	98 174	81 151	240 763	321 914	54 450	474 538
Ostud ja parendused			40 632	40 632	66 296	106 928
Muud ostud ja parendused			40 632	40 632	66 296	106 928
Amortisatsioonikulu	-4 423	-20 956	-62 406	-83 362	-18 751	-106 536
Müügid			-12 929	-12 929	-6 450	-19 379
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		23 890
Muud masinad ja seadmed		23 890
Kokku		23 890

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirent	49 615	10 848	38 767	0
Kapitalirendikohustused kokku	49 615	10 848	38 767	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muud varad	65 756	60 194
Kokku	65 756	60 194

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	9 419	9 142
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	8 213	7 990
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kokku	8 213	7 990

kasutusrendi eseme edasirendi tulu seotud osapoolle 9419 €

/aruandekohuslase tegelikud kulud koos edasiarvestamisele kuuluva intressiga/

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
--	------	------

Kasutusrendikulu	14 305	14 797
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	13 038	7 990
1-5 aasta jooksul	10 408	0

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank AS-Viimsi	17 908	9 613	8 295		30,10,2015
Swedbank AS-V/Viru	47 687	12 687	35 000		04,07,2017
Sadamahotellide AS	6 373	6 373	0		15,12,2012
Sadamahotellide AS	10 000	0	10 000		11,06,2015
Sadamahotellide AS	5 000	0	5 000		12,07,2015
Sadamahotellide AS	10 000	0	10 000		04,02,2016
BSKV OÜ	10 000	0	10 000		07,05,2015
BSKV OÜ	6 000	0	6 000		12,07,2015
Reval Maius OÜ	10 000	0	10 000		11,05,2015
Reval Maius OÜ	10 000	0	10 000		04,02,2016
Pikaajalised laenud kokku	132 968	28 673	104 295		
Kapitalirendikohustused kokku	49 615	10 848	38 767	0	
Laenukohustused kokku	182 583	39 521	143 062		

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
maksetähtaeg saabumata	122 409	77 143
maksetähtaeg ületatud	31 043	39 195
Kokku võlad tarnijatele	153 452	116 338

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	61 604	42 625
Puhkusetasude kohustus	31 636	19 784
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	93 240	62 409

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 615 215	2 767 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 615 215	2 767 639
Kokku müügitulu	3 615 215	2 767 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	3 562 215	2 665 397
tarnijate boonused	29 636	33 276
kasutusrent RK	9 419	9 142
teenuse edasimüük/vahendus RK	2 534	6 550
pakendipandi tagastus	0	0
muud tööd, teenused/vahendus	11 411	53 274
Kokku müügitulu	3 615 215	2 767 639

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4 512
tarnijatelt saadud müügiboonus	1 262	766
saadud kindlustushüvitised	3 849	2 555
tulu pandipakendi tagastuselt	1 442	1 444
kinkekaartide müük	0	0
hüvitis töötukassalt	1 420	0
Muud	252	530
Kokku muud äritulud	8 225	9 807

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	680 232	508 084
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	562 762	468 591
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 242 994	976 675

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	441 719	353 630
Energia	105 652	88 809
Elektrienergia	83 596	69 425
Soojusenergia	11 566	9 069
Kütus	10 490	10 315
Mitmesugused bürookulud	3 856	2 022
Uurimis- ja arengukulud	352	30 820
Koolituskulud	3 096	429
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 852	58
kasutusrent	14 305	14 797
reklaam	47 423	45 334
vesi, kanalisatsioon	28 982	22 556
mitmesugune abimaterjal	146 235	117 187
kulud transpordile, taarale	1 827	2 326
mitmesugune abiteenus	44 356	49 975
remondi- ja hoolduskulud	54 432	32 723
kindlustus	7 906	6 420
autode ülalpidamine	25 113	15 990
sidekulud	10 800	10 056
kommunaalkulud	29 325	18 070
pankade teenustasud, garant	37 286	0
Muud	10 368	23 309
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 015 885	834 511

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	901 860	589 593
Sotsiaalmaksud	305 739	200 852
haigustasud	2 579	1 819
puhkusereserv	8 880	2 554
Kokku tööjõukulud	1 219 058	794 818
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	140	92

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	508	304
erijuhtude tulumaks	193	95
MA maksuviivised	218	53
kahjum - p/vara jääkväärtus-mahak.	0	0
eelmise aasta kulud-üüri juurdem.	1 236	6 200
Muud	922	549
Kokku muud ärikulud	3 077	7 201

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	801	24
intressikulud laenudelt	-2 705	-2 742
intressikulud kapitalirendilt	-1 922	-1 934
intressikulud kasutusrendilt	-1 349	-1 152
muud	0	316
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 175	-5 488

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	3 010
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 956	40 002	0	34 205

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

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	34 489	2 364	4 000	9 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	319 759	15 114	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	32 749	16 151
soodustusi pole tehtud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	19.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Esperan OÜ osanike üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Esperan OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 arv näitajate 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 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. 29.juuni 2015

Vandeaudiitor Tõnis Evert
Vandeaudiitori number 31
Audiitorbüroo Tõnis Evert OÜ
Tegevusluba nr.133
Lauri talu, Võlla küla, Muhu vald
25.juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS EVERT	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023
Kokku	315 097
Jaotamine	
Kokku	315 097

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023
Kokku	315 097
Jaotamine	
Kokku	315 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	3591851	99.35%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11953	0.33%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	11411	0.32%	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