

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

tänavatalu nimi,

maja ja korteri number: Müürivahe 14

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 10146

maakond: Harjumaa

telefon: 50 48 272

faks: 6 446 702

e-posti aadress: rene@revalcafe.ee

veebilehe aadress: www.revalcafe.ee

tänavatalu nimi, Müürivahe 14

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10146

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Muud nõuded	16
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara	18
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Kasutusrent	20
Lisa 11 Laenukohustused	21
Lisa 12 Võlad tarnijatele	22
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 14 Muud võlad	24
Lisa 15 Müügitulu	25
Lisa 16 Muud äritulud	26
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 19 Tööjõukulud	29
Lisa 20 Muud ärikulud	30
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	31
Lisa 22 Seotud osapooled	32

Tegevusaruanne

OÜ Esperan alustas tegevust 01.04.2001.a. osutades kaubandus-ja toitlustusteenust.

OÜ-l Esperan oli 2009 -ndal aastal esialgselt 5 toitlustuskohta - Pärnu mnt.kohvik, Müürivahe t.kohvik/restoran, Cafe - Mocha Vene t.,kohvik Vana - Viru t. ja

kohvik Rocca Al Mare keskuses. Teenuse osutamine lõpetati kahes viimases kohas s.o. Vana-Virus ja Rocca Al Mare keskuses. Juulis avati uus kohvik

Viru Keskuses, millesse investeeriti 661,4 tuh.kr.

Kõik OÜ Esperan tegevuse alla kuuluvad kohvikud koondati 2005.a.kevadel ühtsesse ketti Reval Cafe. Alates detsembrist 2005.a.on Reval Cafe kett

Euroopa Kohviassotsiatsiooni liige (SCAE - Specialiti Coffe Association of Europe)

Peamised finantssuhtarvud 2009.a.

Kogu müügitulu 21 155 570 kr.

Kasum 1 153 162 kr.

Brutokasumimäär 5,45%*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0,579**

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

**Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Müügitulu kasv võrreldes aastaga 2008 on 3 478 169 kr.

Kasumi kasv võrreldes aastaga 2009.a. on 856 639 kr. ehk 3,89 korda.

OÜ Esperan raamatupidamise bilanss on tasakaalus 5 136 149 kr.

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0,579**

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

**Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Müügitulu kasv võrreldes 2008.aastaga on 3 478 169 kr.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Esperan juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ,

omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

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

Juhatus hinnangul on OÜ Esperan jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a.aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 905	107 303	2
Nõuded ja ettemaksed	334 745	268 166	3,4,6
Varud	889 604	708 463	7
Kokku käibevara	1 294 254	1 083 932	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 841 895	3 456 849	8
Kokku põhivara	3 841 895	3 456 849	8
Kokku varad	5 136 149	4 540 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	457 333	540 560	11,14
Võlad ja ettemaksed	1 776 414	1 927 042	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 233 747	2 467 602	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	438 825	594 759	11
Võlad ja ettemaksed	31 917	199 922	11
Kokku pikaajalised kohustused	470 742	794 681	
Kokku kohustused	2 704 489	3 262 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 234 498	937 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 153 162	296 523	
Kokku omakapital	2 431 660	1 278 498	
Kokku kohustused ja omakapital	5 136 149	4 540 781	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	21 155 570	17 677 401	15
Muud äritulud	93 714	27 421	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 926 066	-6 208 763	17
Mitmesugused tegevuskulud	-6 748 696	-6 404 746	18
Tööjõukulud	-5 884 516	-4 369 831	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-476 342	-202 475	8
Muud ärikulud	-27 130	-169 130	20
Ärikasum (-kahjum)	1 186 534	349 877	
Finantstulud ja -kulud	-33 372	-53 354	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 153 162	296 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 153 162	296 523	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 186 534	349 877	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	476 342	202 475	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-58 574	68	16
Kokku korrigeerimised	417 768	202 543	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 579	80 413	3
Varude muutus	-181 141	-140 445	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-150 628	447 761	5
Laekunud intressid	203	158	21
Muud rahavood äritegevusest	18 381	6 787	
Kokku rahavood äritegevusest	1 224 538	947 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-669 386	-1 898 444	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	199 579		
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-198 172		8
Muud laekumised investeerimistegevusest		55 240	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-667 979	-1 843 204	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		739 991	
Saadud laenude tagasimaksed	-145 232		11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-396 769		9
Makstud intressid	-51 956	-60 435	21
Muud laekumised finantseerimistegevusest		287 049	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-593 957	966 605	
Kokku rahavood	-37 398	70 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 303	36 808	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 398	70 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 905	107 303	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 234 498	1 278 498
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 153 162	1 153 162
31.12.2009	40 000	4 000	2 387 660	2 431 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN

aruandlusperiood 01.01,2009 - 31.12,2009

aruanne esitatakse eesti kroonides kroonilise 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 majandusüksus.

Raha

Rahaks ja selle ekvivalendiks on eesti kroon.

Nõuded ja ettemaksed

Ostatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid bilansipäeva seisuga ei ole.

Varud

Tooraine, materjal, müügiks ostetud kaup võetakse arvele soetushinnas, millest on maha arvatud hinnaalandid. Kauba, tooraine kohaletoimetamiskulud koondatakse vastavale kulukontole.

Ringlevat transporditaarat, õllevaate, plastämbreid, kaubaaluseid arvestatakse ettevõtete lõikes ostuhinnas.

Kaubaga koos realiseeritavat pudel/purktaarat arvestatakse koos kaubaga ostuhinnas kaubakontol.

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.

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

Vara on aruandes kajastatud jääkväärtuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned/ehitised	25

muusikasüsteemid	10
varikatused/tänavamööbel	6
transpordivahendid	7
inventar/siseseade	7
köögitehnika/seadmed	6
sidevahendid	5
immateriaalne vara	5

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.

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.

Trahvide ja viiviste olemasolul arvestatakse ettevõtte tulumaksu 21/79%.

Erisoodustuse olemasolul arvestatakse ettevõtte tulumaks ja sotsiaalkindlustusmaks.

Seotud osapooled

1. Reval Kondiiter OÜ
2. Pellet & Oil OÜ

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ärikulud, finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt.

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

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Esperan moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	25 813	71 083	2
Arvelduskontod	44 092	36 220	2
Kokku raha	69 905	107 303	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	86 324	28 349	4
Muud nõuded	3 000	8 000	6
Ettemaksed	245 421	231 817	3
Kokku Nõuded ja ettemaksed	334 745	268 166	

-Nõuded ostjate vastu - 86324 - tähtaja ületanud alla ühe kuu/laekunud jaanuaris 2010

-Muud nõuded/viitlaekumised - 3000 - AS-le A.Le Cog tagastatud õllevaatide maksumus, mis kuulub OÜ Esperan poolt tarnijalt tagasiarvestamisele jaanuaris 2010.a.

-Ettemaksed - tulevaste perioodide kulud - 245421 sh.

1.tagatisrahad renditeenuste eest - 99000

2.2010.a.jaanuarikuu rendimaksed - 91565

3.ajakirjanduse tellimine - 11893

4.kindlustus - 21265

5.pakkematerjali tarne - 12621

6.infoteenuste eest - 9077

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	86 324	28 349	4
Kokku nõuded ostjate vastu	86 324	28 349	4

maksetähtaja ületanud alla 1 kuu sh.:

- AS Eesti AGA - arve nr. 2009165 - 21,12,2009 - 4220,00
- Aprint OÜ - arve nr.2009164 - 21,12,2009 - 2250,00
- Eesti reformierakond - arve nr.2009163 18,12,2009 - 58586,40
- Eesti Krediidipank AS - arve nr.2009170 - 23,12,2009 - 880,00
- eraisik - arve nr.2009174 - 30,12,2009 - 115,00
- Reval-Spordi Teeninduse OÜ - arve nr.2009171 - 28,12,2009 - 1800,00
- Eesti Pandipakend OÜ - arved nr.67448,67685 - 31,12,2009 - 711,00
- Jungent OÜ - arve nr.2009157 - 02,12,2009 - 11342,64
- Link Communication Arts OÜ - arve nr.2009156 - 24,11,2009 - 4800,00
- Reval Kondiiter OÜ - arved 2009176,2009177 - 31,12,2009 - 1619,00

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		170 915	115 930
Üksikisiku tulumaks		0	96 642
Erisoodustuse tulumaks			1 063
Sotsiaalmaks		283 250	212 174
Kohustuslik kogumispension		0	11 483
Töötuskindlustusmaksed		12 017	5 634
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 519	
Ettemaksukonto jääk	1 462		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 462	468 701	442 926

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	3 000	3 000			6
Kokku muud nõuded	3 000	3 000			6
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	8 000	8 000			6
Kokku muud nõuded	8 000	8 000			6

AS-le A.Le Cog tagastatud tühjade õllevaatide maksumus, mis kuulub OÜ Esperan poolt tagasiarvestamisele jaanuaris 2010.a.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tooraine ja materjal	873 468	692 388	7
ringlev taara	13 472	10 485	7
parkimispiletid	2 664	5 590	7
Kokku varud	889 604	708 463	7

OÜ Esperan müüb vahendajana AS Ühisteenused parkimispileteid sõidukitele

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008						
Soetusmaksumus	1 400 000	646 071	550 261	1 196 332	1 466 510	4 062 842
Akumuleeritud kulum	-350 000	-104 145	-67 582	-171 727	-84 266	-605 993
Jääkmaksumus	1 050 000	541 926	482 679	1 024 605	1 382 244	3 456 849
Ostud ja parendused			195 000	195 000	807 393	1 002 393
Muud ostud ja parendused			195 000	195 000	807 393	1 002 393
Amortisatsioonikulu	-56 000	-96 910	-86 203	-183 113	-237 229	-476 342
Müügid			-109 816	-109 816	-31 189	-141 005
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 400 000	646 071	598 831	1 244 902	2 218 945	4 863 847
Akumuleeritud kulum	-406 000	-201 055	-117 171	-318 226	-297 726	-1 021 952
Jääkmaksumus	994 000	445 016	481 660	926 676	1 921 219	3 841 895

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	146 430	129 479
Muud masinad ja seadmed	146 430	129 479
Muu materiaalne põhivara	54 958	478 814
Kokku	201 388	608 293

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
kapitalirent	333 316	301 399	31 917		9
Kapitalirendikohustused kokku	333 316	301 399	31 917		9

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
kapitalirent	595 250	395 328	199 922		9
Kapitalirendikohustused kokku	595 250	395 328	199 922		9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	280 781	445 016	725 797
31.12.2008	455 762	541 926	997 688

kapitalirendi tingimustel on soetatud kaks sõiduautot/muu materiaalne põhivara/
soetusmaksumuses 646071 kr.
kulumiga 201055 kr.
jääkväärtus 445016 kr.

kapitalirendi tingimustel on soetatud köögitehnikat ja seadmeid:
soetusmaksumus - 516261 kr.
kulum, müük - 239080 kr.
jääkväärtus - 280781 kr.

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrenditulu	192 173	176 318	10
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud varad	258 932	307 992	10
Kokku	258 932	307 992	10

sõiduauto rent Reval Kondiiter OÜ-le
lepingu kehtivusaeg 19,05,2008 - 15,11,2009

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	194 401	85 662	10
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	141 654	156 799	10
1-5 aasta jooksul	338 889	480 538	10

Markantum AS
kassasüsteemi rent kestvusega 30,06,2010 - summas 9996 kr.
kassasüsteemi rent kestvusega 30,09,2010 - summas 15462 kr.

OÜ Infomelton
Espressomasin,kohviveski,veefilter
lepingu periood 2008.a.-2013.a.s.o.60 kuud kuumaksega 2687 kr.
kogusummas 161219 kr.
2008.a.tasuti 2687 kr.
2009.a.tasuti 32244 kr.
jääb tasuda 126288 kr.

Metos AS
kõõgitehnika,mitmesugused seadmed/süsteemid
lepingu periood 2008.a.-2013a.s.o.60 kuud kuumaksega~6996 kr.
kogusummas 419735.kr.
2008.a.tasuti 6996 kr.
2009.a.tasuti 83947 kr.
jääb tasuda 328792 kr.

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Nordea Bank Finland Plc.					
Pikaajalised laenud					
Nordea Bank Finland Plc.	594 759	155 934	438 825		11
Pikaajalised laenud kokku	594 759	155 934	438 825		11
Kapitalirendikohustused kokku	333 316	301 399	31 917		11
Laenukohustused kokku	928 075	457 333	470 742		11
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Nordea Bank Finland Plc.	739 991	145 232	594 759		11
Pikaajalised laenud kokku	739 991	145 232	594 759		11
Kapitalirendikohustused kokku	595 250	395 328	199 922		11
Laenukohustused kokku	1 335 241	540 560	794 681		11

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	1 215 000	1 215 000
31.12.2008	1 215 000	1 215 000

Pikaajalise laenu tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek kinnistule

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
maksetähtaeg saabumata	628 527	1 094 088	12
Kokku võlad tarnijatele	628 527	1 094 088	12

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
väljamaksmata töötasu	347 614	255 639	13
puhkustasude reserv	176 786	134 389	13
isikutulumaks	126 231		13
töötuskindlustusmaks	23 573		13
kogumispension	4 982		13
Kokku võlad töövõtjatele	679 186	390 028	13

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	134 835	134 835			14
Kokku muud võlad	134 835	134 835			14

Kaks lühiajalist intressita võlga tähtajaga 12 kuud
 kokku soetushinnas 243820
 tasutud 2009.a. -108935

.....

31.12.2009 tasumata 134835 - kajastatakse bilansis *lühiajaliste laenukohustuste
 real ja sisaldub summas 457333

Ettevõtete lõikes:

1.OÜ Infomelton - seadmed - summas 232000
 millest 2009.a.tasutud 108000

.....

31.12.2009 sisuga tasuda 124000

2.AS EMT - sidevahend - summas 11820
 millest 2009.a.tasutud 985

.....

31.12.2009 seisuga tasuda 10835

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	21 155 570	17 677 401	15
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	21 155 570	17 677 401	15
Kokku müügitulu	21 155 570	17 677 401	15
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
toitlustus	20 353 420	15 917 359	15
tarnijate boonused	453 313	442 408	15
kasutusrent	192 173	176 318	15
ruumide rent	78 058	249 001	15
reklaamürituste korraldamine	23 176	80 644	15
kauba,teenuse edasimüük	41 476	193 745	15
pakendipanti tagastus	13 954	9 633	15
vara müük		608 293	15
Kokku müügitulu	21 155 570	17 677 401	15

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	58 574	7 364	16
tarnijatelt saadud müügiboonus	1 218	12 800	16
ringleva taara käitlustasu	1 292		16
tagatise laekumine	32 630		16
Muud		7 257	16
Kokku muud äritulud	93 714	27 421	16

tagatise laekumine seoses rendilepingu lõppemisega Vana-Viru AS-lt

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 131 664	3 713 396	17
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 754 443	2 475 598	17
Müügi eesmärgil ostetud teenused	39 959	19 769	17
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 926 066	6 208 763	17

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Maarent	984	1 160	18
Üür ja rent	3 807 777	3 587 721	18
Energia	342 424	200 266	18
Elektrienergia	244 151	130 378	18
Soojusenergia	98 273	69 888	18
Mitmesugused bürookulud	291 890	288 705	18
Koolituskulud	17 397		
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 296	60 999	18
kasutusrent	194 401	85 662	18
reklaam	116 270	98 061	18
vesi,kanalisatsioon	199 493	134 701	18
mitmesugune abimaterjal	751 476	622 504	18
kulud transpordile,taarale	110 381	63 778	18
mitmesugune abiteenus	215 183	227 483	18
remondi- ja hoolduskulud	392 348	714 555	18
kindlustus	60 236	90 179	18
autode ülalpidamine	81 742	78 274	18
Muud	150 398	150 698	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 748 696	6 404 746	18

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	4 390 455	3 278 193	19
Sotsiaalmaksud	1 494 061	1 091 638	19
Kokku tööjõukulud	5 884 516	4 369 831	19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	41	19

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist		136 775	20
Trahvid, viivised ja hüvitised	21 432	9 453	20
ettevõtte tulumaks-trahvid,viivised	5 698	2 515	20
koolituskulud		17 031	20
Muud		3 356	20
Kokku muud ärikulud	27 130	169 130	20

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Intressitulud	203	158	21
Intressikulud	-51 956	-60 299	21
Intressikulu laenudelt	-33 276	-28 693	21
Intressikulu kapitalirendilt	-18 680	-31 606	21
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-609	-2 537	21
Muud finantstulud ja -kulud	12 832	9 324	21
kindlustuselt kahjunõude hüvitis	6 158		21
Kokku finantstulud ja -kulud	-33 372	-53 354	21

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 619	168 358	800	216 127

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	198 335	3 467 943	187 672	3 084 356

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	226 020	220 896

- Reval Kondiiter OÜ

- Markantum OÜ

- Pellet & Oil OÜ

Garantii

Garandi nimi ja registrikood OÜ Esperan - reg.nr.10711179

Garandidokumendi nr. ja kuupäev 2006039532, 30.11.2006.a.

Garandi ulatus: EEK 18 500 000/kaheksateist milj.viissada tuhat/

1)nõue 1619,00 - Reval kondiiter OÜ - teenused

2)kohustus 168358,00 - Reval Kondiiter OÜ - ostetud kaup - 20188

- Markantum OÜ - seadmete kasutusrent - 18957

- Pellet & Oil OÜ - rent - 129213

3)tulud 198335 - Reval Kondiiter OÜ sh.:

- kasutusrent - 192173

- toitlustamine - 2214

- teenus - 3948

4)kulud 3467943 - Reval kondiiter OÜ - kauba sisseost - 1404250

- Markantum OÜ - seadmete kasutusrent - 78210

- Pellet & Oil OÜ - rendimaksed - 1985483

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	17.06.2010
ANRI TREIFELDT	Juhatuse liige	18.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESPERAN OÜ osanikele

Olen auditeerinud Esperan OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on lehekülgedel 5 kuni 32 .

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatusel kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Esperan OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Vandeaudiitor Tõnis Evert nr.31

Audiitorbüroo Tõnis Evert OÜ tegevusluba nr.133, Registrikood 10973933

Virmalise 5-22, 10129 Tallinn

e-mail tonise@hotmail.ee tel. 372 56 51259

20.06.2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS EVERT	Vandeaudiitor	20.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 234 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 153 162
Kokku	2 387 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 387 660
Kokku	2 387 660
Juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku 2009 aasta puhaskasum 1 153 162 EEK-i jätta jaotamata ja suunata bilansis kirjele "eelmiste perioodide jaotamata kasum".	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 234 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 153 162
Kokku	2 387 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	20940221	98.98%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	192173	0.91%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	23176	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anri Treifeldt	37311070345	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Rene Treifeldt	38002200226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6446702
Mobiiltelefon	+372 5048272
E-posti aadress	info@revalcafe.ee