

0107 70000

veebilehe aadress: www.revalcafe.ee

OÜ ESPERAN

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2008

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2008

Ärinimi: OÜ Esperan

Äriregistri kood: 10711179

Aadress: Tallinn, Müürivahe 14

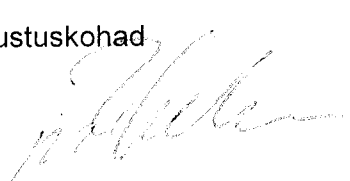
Telefon: 50 48 272

Faks: 6 446 702

Põhitegevusala: Restoranid jm.toitlustuskohad

Tegevjuht: Rene Treifeldt

Audiitorkontroll: Tõnis Evert



Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Esperan juhatus on koostanud 2008 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 06.aprillil 2009.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud osaühingu juhatuse liikmed.

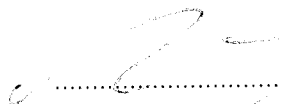
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

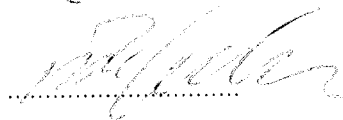
Anri Treifeldt

juhatuse liige



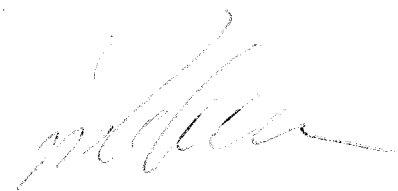
Rene Treifeldt

juhatuse liige



SISUKORD

	Lk.
Tegevusaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne skeem 1.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuse aruanne.....	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	11,12
Lisa 1.Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 2.Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3.Viitlaekumised.....	13
Lisa 4.Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	13
Lisa 5.Varud.....	13
Lisa 6.Võlad tarnijatele.....	13
Lisa 7.Maksuvõlad.....	14
Lisa 8.Viitvõlad.....	14
Lisa 9.Materiaalse põhivara liikumine.....	15
Lisa 10.Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	17
Lisa 11.Kauba, tooraine kulu ja muud tegevuskulud.....	16
Lisa 12.Muud tulud-kulud.....	17
Lisa 13.Kapitalirent.....	18
Lisa 14.Pangalaen.....	18
Lisa 15.Võlakohustus.....	18
Lisa 16.Kasutusrent.....	19
Lisa 17.Tehingud seotud osapooltega.....	20
Audiitori järeldusotsus.....	21
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	22
Müügitulud vastavalt EMTAK-ile.....	23
Üldkoosoleku otsus ja osanike nimekiri.....	24



2008.a.tegevusaruanne

OÜ Esperan alustas tegevust 1.aprillist 2001.a. kaubandus- ja tootlustus-teenuse osutamise eesmärgil. Netokäibe kasv 2007 aastaga võrreldes on 7,95% s.o.summaliselt 1 301 405 kr. OÜ-l Esperan oli aastal 2008 kuus tootlustus-teenust pakkuvat kohvikut Tallinna linnas.

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 - Speciality Coffe Association of Europe).

Aruandeaastal avati kaks uut tootlustuskohta - üks Pärnu mnt.,endise Süda t.paviljoni lähistel, teine Rocca Al Mare keskuses.Süda t.paviljon lõpetas tegevuse. Müürivahe t.kohvik/restorani pind suurenes pärast ümberehitus-ja renoveerimistööde poole võrra.Renoveerimis-ja remonditöödeks,samuti köögiseadmete ja tehnika soetamiseks ning ruumide sisustamiseks võeti pangalaenu viieks aastaks summas 810 025 kr. Liisingepinguid sõlmiti summas 617 282 kr.Tegevuse lõpetas Liivalaia t.asuv kohvik.

Peamised finantssuhtarvud

2008.a.

Müügitulu (kr)	17 677 401
Kasum (kr)	296 523
Brutokasumimäär	1,74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,439

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Osaühingu tööd korraldavad juhatuse liikmed võrdväärse osalusega. Osa-kapitali suurus on 40,0 tuh.kr. Põhikirjas ettenähtud kohustusliku reservka-pitali nõue on täidetud. Juhatuse üks liikmetest töötab töölepingu alusel brutotasuga aastas 220 896 kr. Juhatuse teise liikme töö ei ole tasustatud. Aasta keskmine töötajate arv kuus oli 37.Tööjõukulu brutopalgana oli 3 257 834 kr., millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 1 075 085 kr. ja töö-tuskindlustusmaks 9 773 kr.

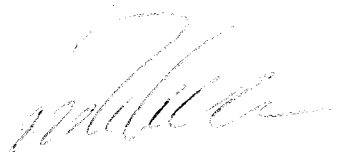
OÜ-s Esperan on koostatud majandusaasta aruanne aasta 2008 kohta. Aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb põhjaruannetest - bilansist,kasumi-aruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest.

OÜ Esperan raamatupidamise bilanss aasta 2008 kohta on tasakaalus 4 540 781 krooni ja näitab tegevustulemina kasumit 296 523krooni.

Anri Treifeldt
Juhatuse liige



Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Juhatuse deklaratsioon

OÜ Esperan juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamis-tava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Esperan jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a.aastaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 06.aprillil 2009.a.

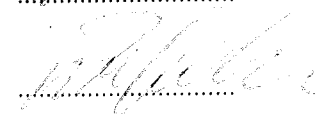
Anri Treifeldt

juhatuse liige



Rene Treifeldt

juhatuse liige



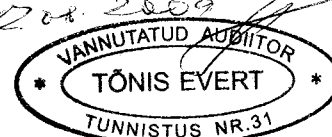
BILANSS /kroonides/

7

	AKTIVA	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	107303	36808
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	28349	145564
Ostjate laekumata		28349	145564
Viitlaekumised/muud/	Lisa 3	8000	4000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	Lisa 4	231817	199015
Varud	Lisa 5	708463	568018
Kaup, tooraine, materjal		692388	564735
Muud		16075	3283
KÄIBEVARA KOKKU		1083932	953405
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara/jääkmaksumuses/	Lisa 9		
Ehitised		1050000	1092000
Muu inventar ja sisseseade		1382244	161676
Masinad		541926	265834
Seadmed		482679	286814
Immateriaalne põhivara		0	9728
PÕHIVARA KOKKU		3456849	1816052
AKTIVA (VARAD) KOKKU		4540781	2769457
	PASSIVA		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 15	540560	123701
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed	Lisa 14	145232	
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	Lisa 13	395328	123701
Võlad tarnijatele/tasumata arved/	Lisa 6	1094088	710386
Maksuvõlad	Lisa 7	442926	442114
Viitvõlad/aruandeperioodi maksmata kulud/	Lisa 8	390028	326781
Võlad töövõtjatele		390028	326781
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		0	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2467602	1602982
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 15	794681	184500
Pikaajaline pangalaen	Lisa 14	594759	
Muu pikaajaline võlg	Lisa 13	199922	184500
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		794681	184500
KOHUSTUSED KOKKU		3262283	1787482
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		937975	598542
Aruandeaasta kasum (kahjum)		296523	339433
OMAKAPITAL KOKKU*		1278498	981975
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		4540781	2769457

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

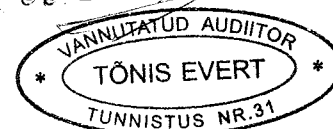
Rene Treifeldt
Juhatuse liige



OÜ ESPERAN

KASUMIARUANNE
SKEEM 1

	31.12.2008	31.12.2007
ÄRITULUD		
Müügitulu/netokäive/	17652121 lk.23	16358372
Maksuvaba käive	9633 lk.23	17624
0%käive	15647 lk.23	0
Muud äritulud	27421 lisa 12	212989
Äritulud kokku	17704822	16588985
ÄRIKULUD		
Kaubad, teenused	6208763 lisa 11	6555529
Mitmesugune tegevuskulu	6404746 lisa 11	5075704
Tööjõukulu	4369831	4299550
sh.palgakulu	3257834	
sotsiaalmaks	1075085	
töötuskindl.	9773	
puhk.reserv	27139	
Põhivara kulum	202475 lisa 9	116102
Muud ärikulud	169130 lisa 12	216249
Ärikulud kokku	17354945	16263134
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	349877	325851
Finantstulu	10305 lisa 12	36381
sh.intressid	158	
kursivahe	823	
muud	9324	
Finantskulu	63659 lisa 12	22799
sh.laenuintress	60299	
kursivahe	3360	
Kasum /kahjum/ majandustegevusest	296523	339433
Kasum /kahjum/ enne maksustamist	296523	339433
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	296523	339433

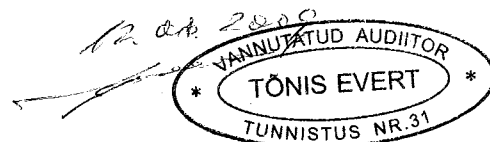
Anri Treifeldt
Juhatuse liigeRene Treifeldt
Juhatuse liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

	31.12.2008	31.12.2007
1.RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
1.1.Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
1.1.1.Puhaskasum	296523 kas.ar.	339433
1.1.2.Põhivara amortisatsioon	202475 Lisa 9	106102
1.1.3.Kasum, kahjum tehingutest põhivaraga	-68 Lisa 9	0
Kokku 1.1.Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	498930	445535
1.2.Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest*)		
1.2.1.Nõuetest ostjatele	117215	-96487
1.2.2.Tulevaste perioodide kuludest	-32802	-55808
1.2.3.Varudest	-140445	-389160
1.2.4.Tarnijatele tasumata võlgadest	383702	-42397
1.2.5.Maksuvõlgadest	812	220899
1.2.6.Aruandeaasta väljamaksmata kuludest	63247	36293
1.2.7.Muudest tulevaste perioodide ettemakstud tuludest	0	-18745
1.2.8.Viitlaekumisest	-4000	
Kokku 1.2.Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest	387729	-345405
Kokku 1.1. + 1.2.Rahavood äritegevusest	886659	100130
2.RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
2.2.1.Kulutused põhivara ostuks	-1281162 Lisa 9	-69015
2.2.2.Põhivara ümberpaigutus	55240 Lisa 9	0
2.2.3.Sõlmitud liisinglepingud põhivarale	-617282 Lisa 9	-98050
Kokku 2.Rahavood investeerimisest	-1843204	-167065
3.RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
3.1.Lühiajaline võlakohustus laenulepingu alusel	145232 Lisa 14	
3.2.Lühiajaline võlakohustus liisinglepingute alusel	271627 Lisa 13	
3.3.Pikaajaline võlakohustus laenulepingu alusel	594759 Lisa 14	
3.4.Pikaajaline võlakohustus liisinglepingute alusel	15422 Lisa 13	54711
Kokku 3.Rahavood finantseerimisest	1027040	54711
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	70495	-121646
RAHA ALGJÄÄK	36808 Lisa 1	158454
RAHA LÖPPJÄÄK	107303 Lisa 1	36808

*) bilansi 31.12.2007.a. ja bilansi 31.12.2008.a. vastavate kirjete muutustest

Anri Treifeldt
Juhatuse liigeRene Treifeldt
Juhatuse liige

Omakapitali muutuse aruanne

<u>31.12.2007</u> osakapital	<u>31.12.2008</u> osakapital	osakapitali muutus
40 000	40 000	0
 31.12.2007 puhaskasum	 31.12.2008 puhaskasum	 puhaskasumi muutus
339 433	296 523	-42 910
 31.12.2007 jaotamata kasum	 31.12.2008 jaotamata kasum	 jaotamata kasumi muutus
598542	937975	339 433
 31.12.2007 reservkapital	 31.12.2008 reservkapital	 reservkapi- tali muutus
4 000	4 000	0
 31.12.2007 omakapital	 31.12.2008 omakapital	 omakapitali muutus
981 975	1 278 498	296 523

Vastavalt OÜ Esperan põhikirjale on osakapitali suuruseks 40 000 kr. Osakud jagunevad juhatuse liikmete vahel võrdselt a 20 000 kr.

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Arvestuse alused

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

Nõuete hindamine

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

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast millest on maha arvatud hinnaalandid. Soetamisega seotud veokulud kantakse vastavale kulukontole. Ringlevat kassat, õllevaate, plastämbreid arvestatakse firmade lõikes ostuhinnas; kaubaga pudel-/purk/taarat koos kaubaga ostuhinnas.

Põhivara

Põhivarana arvestatakse vara /maksumusest sõltumata/ millel on kasutusaeg üle ühe aasta ja mis väärib varana arvestamist. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest lisakuludest.

Nii materiaalne - kui ka immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Immateriaalne põhivara amortiseerub 5 aasta jooksul.

Rakendatavad amortisatsiooninormid on alljärgnevad:

1. ehitis/hoone	3% aastas
2. muusikasüsteemid	5% aastas
3. varikatused tänaval	15% aastas
4. transpordivahendid	10% aastas
5. muu inventar/siseseade	10% aastas
6. köögitehnika/seadmed	10% aastas
7. immateriaalne vara	20% aastas

Materiaalne põhivara on aruandes kajastatud jääkväärtuses. Immateriaalne vara on aastal 2008 kantud majandustegevuse kahjuks.

Rahavood

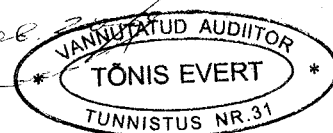
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



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.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel s.o. tulu, tekib momendil, kui kauba omandiõigus läheb üle ostjale. Intressitulud/kulud/ kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkustasude reserv

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

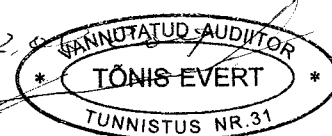
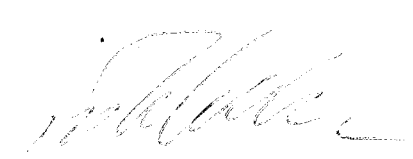
Reservide moodustamine

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

Anri Treifeldt
Juhatuse liige



Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

13

Lisa 1.Raha ja pangakontod	2008	2007
Sularaha kassas	71083	21339
Pangakontod EEK	36220	15469
Kokku	107303	36808

Lisa 2.Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu
28349	28349

Saldoteateid ei väljastatud, kuna võlgnevused laekusid 2009.a. jaanuaris

Lisa 3.Viitlaekumised

AS-le A.Le Cog Tartu Õlletehas tagastatud vaatide maksumus, mis kuulub OÜ Esperan poolt tagasiarvestamisele jaanuaris 2009.a.- 8000

Lisa 4.Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Tagatisrahad teenuste eest	147886
2009.a.jaanuarikuu rendimaksed	31280
2009.a.ajakirjanduse ettetellimine	11280
2009.a.kindlustuse ettemaks	22423
2009.a.pakkematerjalide tarne	9000
2009.a.infoteenuste ettemaks	9948
kokku	231817

Lisa 5.Varud

Kaup, tooraine, materjal	692388
Ringleva taara varud	2485
AS A.Le Cog Tartu Õlletehase vaadid	8000
AS Ühisteenused parkimispiletite varu /vahendus/	5590
kokku	708463

Lisa 6.Võlad tarnijatele

Võlgnevused reaalsed, tasumine vastavalt tähtaegadele.

Tarnijate poolt esitati kokku 21 saldovõrdlust, mis vastasid tegelikkusele või tehti vajalikke täpsustusi.

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Võlgnevus kokku	1094088
sh.: Pellet & Oil OÜ	147166
AS Kaupmees & Ko	100135
Infomelton OÜ	72736
AS Prike	59879
Metos AS	55591
Food Stuffs OÜ	45571
Klaasmerk AS	43699
Reval Kondiiter OÜ	43522
Premia Tallinna Külkhoone AS	31526
Noyo Baltic AS	37854
A Le Coq AS	31758
Pellet Invest AS	37500
Manipenny OÜ	26456

Lisa 7. Maksuvõlad

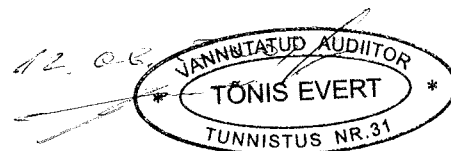
Maksuliik	Maksuvõlg 31.12.08	Maksuvõlg 31.12.07
käibemaks	115930	186228
isiku tulumaks	96642	73408
sotsiaalmaks palkadelt	210503	169770
erisoodustuse tulumaks	1063	564
erisoodustuse sotsiaalmaks	1671	846
töötuskindlustusmaks	5634	3893
pensionikindlustusmaksed	11483	6839
ettevõtte tulumaks	0	566
kokku	442926	442114

Lisa 8. Viitvõlad

väljamaksmata töötasu	255639
arvestatud puhkusereserv	134389
kokku	390028

Anri Treifeld
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Lisa 9. Materiaalse põhivara liikumine

15

		Soetusmaks Jääkväärtus Soetatud		Soetusmaks. Jääkväärtus	
		31.12.2007	31.12.2007 2008.a.	31.12.2008	31.12.2008
1	Ehitis	1400000	1092000	1400000	1050000
	kulum	-308000	-350000		
2	Muu inventar/omafinants/sisseseade	185348	161676	1466510	1382244
	kulum	-23672	-84266		
3	Masinad/auto/mini coop.	319000	265834	319000	233934
1)	sh.kapitalirent	319000	265834	319000	233934
	kulum	-53166	-85066		
2)	auto/porche/sh.kapitalirent		327071	327071	307992
	kulum		327071	327071	307992
	kulum		-19079		
	Masinad kokku	319000	265834	646071	541926
	sh.kapitalirent	319000	265834	646071	541926
	kulum	-53166	-104145		
4	Seadmed /lep..004L/	217240	193706	162000	128250
1)	sh.kapitalirent	183240	163389	128000	101583
	kulum	-23534	-41114		
	ümberpaigutus		-55240		
	sh.kapitalirent		-55240		
	k/mahakanne		7364		
	Seadmed /lep..201L/	98050	93108	98050	83303
2)	sh.kapitalirent	98050	93108	98050	83303
	kulum	-4942	-14747		
	Seadmed /lep..328es/		129479	129479	119770
3)	sh.kapitalirent		129479	129479	119770
	kulum		-9709		
	Seadmed /lep..429es/		160732	160732	151356
4)	sh.kapitalirent		160732	160732	
	kulum		-9376	-9376	
	Seadmed kokku	315290	286814	550261	482679
	sh.kapitalirent	281290	256497	516261	456012
	kulum	-28476	-74946		
	ümberpaigutus		-55240		
5	Immateriaalne vara	12160	9728	0	
	kulum	-2432	-4864		
	mahakanne		-7296		
	kokku soetusmaksumused	2231798	1816052	4062842	3456849
	kokku arvestatud kulumit	-415746	-605993		
	ümber-ja mahakanne		-67400		

Ehitise all arvestatakse müügipaviljoni aadressil Süda t.1, soetus pangalaenua aastal 2001. Täielikult amortiseerunud põhivara /0-jääkväärtusega/ ei ole.

Seisuga 31.12.2008.a. on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumuses 1162332 EEK

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Lisa 11. Kauba, tooraine kulu ja muud tegevuskulud

16

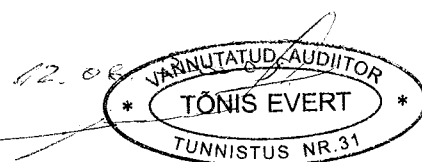
1. Kauba, tooraine kulu - 6 208 763 kr.

2. Mitmesugused tegevuskulud - 6 404 746 kr. Sh. kroonides :

2.1. Äripindade rent	3 539 461
2.2. Muud rendid	48 260
2.3. Kommunaalteenused	468 546
2.4. Remondi-ehituskulud	525 020
2.5. Tehnika remondi - hoolduskulud	106 040
2.6. Tarbepaber	265 808
2.7. Pakkematerjal	145 481
2.8. Puhastusvahendid	122 435
2.9. Majapidamismaterjal	88 780
2.10. Kasutusrent	85 662
2.11. Valve - turvateenus	54 992
2.12. Reklaamikulud	98 061
2.13. Transpordikulud	19 981
2.14. Autode ülalpidamine	78 274
2.15. Eririietus - kuluinventar	153 509
2.16. Kindlustuskulud	90 179
2.17. Lõivud, maksud	60 999
2.18. Pangateenus	137 885
2.19. Büroo- ja sidekulud, ajakirjandus	130 820
2.20. Gaas/propaan, balloonide laenutus	70 770
2.20. Muud abiteenused ja kulud	113 783

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Lisa 10. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Eesti	100%	17 677 401 kr.
--------------	-------------	-----------------------

Lisa 12. Muud tulud - kulud**Muud äritulud - 27421 kr.sh.:**

Põhivara kulum mahakandmisel	7364
Tarnijatelt saadud müügiboonus	12800
Tootenäidised	3982
Majandustegevusest	3275

Muud ärikulud - 169130 kr.sh.:

Kahjum köögitehnikast	129479
Immateriaalse vara jääkväärtus	7296
Koolituskulud	17031
Maksu-ja Tolliameti intressid	6844
Ettevõtte tulumaks intressidelt	2515
Muud viivistasud	2609
Majandustegevusest	3356

Finantstulud - 10305 kr.sh.:

Pangaintress	158
Kursivahe	823
Muud	9324

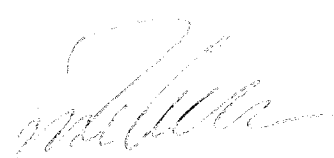
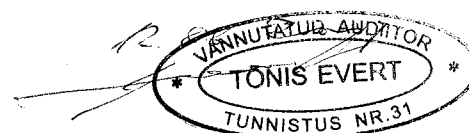
Finantskulud - 63659 kr.sh.:

Laenuintress	60299
Kursivahe	3360

Anri Treifeldt
Juhatuse liige



Rene Treifeldt
Juhatuse liige

Lisa 13. Kapitalirent

18

OÜ Esperan rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Masinad /sõidua autod	Seadmed /kõõgitehnika	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2008	646 071	516261	1162332
Soetusmaksumus 31.12.2007	319 000	281290	600290
Soetus aastal 2008	327071	290211	617282
Ümberkanne aastal 2008		-55240	-55240
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	104 145	74946	179091
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	53 166	28476	81642
Arvestatud aastal 2008	50979	46470	97449
	31.12.2008	31.12.2007	
Kapitalirendi võlgnevus		595250	308201
sh. tähtajaga kuni 1 aasta		395328	123701
tähtajaga 1 - 3 aastat		199922	184500
	31.12.2008	31.12.2007	
Aruandeperioodil tasutud maksed		326525	152761
Intressimäär %%	5 - 6%	5 - 6%	
Aruandeperioodi intressikulu		31606	21795

Lisa 14. Pangalaen - laenuandja Nordea Bank Finland Plc.

Investeeringislaen võetud kohviku renoveerimiseks ja sisustamiseks aadressil Pärnu mnt.27 summas 810025kr. Pikaajalise laenu tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek kinnistule summas 1215000 EEK.

	31.12.2008
Lühiajaline laen kuni 1 aasta	145 232
Pikaajaline laen 1 - 4 aastat	594759
Aruandeperioodil tasutud laenu	70034
Intressimäär %%	5 - 6%
Aruandeperioodil intressikulu	28693

Lisa 15. Võlakohustused	Lühiajaline kohustus	Pikaajaline kohustus	31.12.2008 Saldo
Liisingud	395328	199 922	595250
Laen	145232	594759	739991
kokku	540560	794681	1335241

Juhatuse liige
Anri Treifeldt

Juhatuse liige
Rene Treifeldt



1.OÜ Esperan rentis kasutusrendi tingimustel Balti Sepik AS-ilt

köögitehnikat ja muid	31.12.2008	31.12.2007
seadmeid,süsteeme	37 988	143 670

Kasutusrendile andja Balti Sepik AS kuni 30.06.2008.a.

Lepingu nr.	Lepingu objekt	Objekti asukoht
200605L0008-006-000	kassasüsteemCC3000	Vana-Viru t./ Vene t.
006909-AD01-001-000	kassasüsteemCC3000	Süda t. / Narva mnt.

lepingu nr.200605L0008-006-000 kestvusaeg lõpeb 30.06.2010.a.

lepingu nr.006909-AD01-001-000 kestvusaeg lõpeb 30.09.2010.a.

2.OÜ Esperan rentis kasutusrendi tingimustel Markantum AS-ilt

köögitehnikat ja muid	31.12.2008	31.12.2007
seadmeid,süsteeme	37 992	0

Kasutusrendile andja Markantum AS alates 01.07.2008.a.

Lepingu nr.	Lepingu objekt	Objekti asukoht	2009.a.	2010.a
200605L0008-006-000	kassasüsteemCC3000	Vana-Viru t./ Vene t.	19992	9996
006909-AD01-001-000	kassasüsteemCC3000	Süda t. / Narva mnt.	20616	15462

lepingu nr.200605L0008-006-000 kestvusaeg lõpeb 30.06.2010.a.

lepingu nr.006909-AD01-001-000 kestvusaeg lõpeb 30.09.2010.a.

3.OÜ Esperan ja OÜ Parex Leasing & Factoring vahelised liisingulepingud /kasutusrendid/**3.1.Liisinguvõtja OÜ Esperan - müüja OÜ Infomelton**

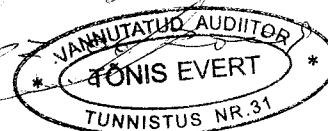
Lepingu nr.	Lepingu objekt	Objekti asuk.	Lep.per.	Kuumakse	2009.a.	~2013.a.
JER08 - 2426	Espressomasin Dcser.	Süda t.1				
JER08 - 2426	Veski CII GCS 3 s/n	Süda t.1				
JER08 - 2426	Bestmax veefilter	Süda t.1				
kokku			60 kuud		2687	32244 126288
Espressomasin Dcser.		31.12.2008	31.12.2007			
Veski CII GCS 3 s/n						
Bestmax veefilter		2687	0			

3.2.Liisinguvõtja OÜ Esperan - müüja Metos AS

Lepingu nr.	Lepingu objekt	Objekti asuk.	Lep.per.	Kuumakse	2009.a.	~2013.a.
	köögitehnika ja mitm.					
	seadmed,süsteemid					
JER08 - 2417	kokku 18 nimetust	Süda t.1	60 kuud		6 996	83947 328792
köögitehnika ja mitm.		31.12.2008	31.12.2007			
seadmed,süsteemid						
kokku 18 nimetust		6996	0			

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Lisa 17.Tehingud seotud osapooltega

OÜ Esperan tehingud teenuste ja kaupade osas 2008.a.seotud osapooltega:

	31,12,2008		31,12,2007	
	Sisseost	Müügid	Sisseost	Müügid
1.Balti Sepik AS	589 454	8 949	1838393	25 081
sh.: kaup	551 466		1694723	
teenused	37 988		143670	
köögitehnika rent				
seadmed,süsteemid (kasutusrent)				
toitlustamine,rent		8949		25081

	31,12,2008		31,12,2007	
	Sisseost	Müügid	Sisseost	Müügid
2.Reval Kondiiter OÜ	1 011 686	11 353	0	0
sh.: kaup	973 694			
teenused	37 992			
köögitehnika rent				
seadmed,süsteemid (kasutusrent)				
toitlustamine,rent jm.		11353		

3.Reval Kondiiter OÜ

OÜ Esperan rendib kasutusrendi tingimustel neile vara, kuna kapitalirendi korras AS-lt DnB NORD Liising soetatud sõiduauto Porsche Cayenne kasutab Reval Kondiiter OÜ. Lepingu kehtivusaeg 19.05.2008 - 15.11.2009

	31.12.2008	2009.a.
vara soetusmaksumus	327071	
varale arvestatud kulumit	19079	
arvestatud renditeenust	176318	
loodetav renditeenus		223359

	31.12.2008	31.12.2007
2.Pellet & Oil OÜ	2 072 670	1 840 812
renditeenused		

Pellet & Oil OÜ - GARANTII

Garandi nimi ja registri- või isikukood:
Garandidokumendi number ja kuupäev:
Garandi ulatus:

OÜ Esperan - reg.nr.10711179
2006039532, 30.11.2006.a.
EEK 18 500 000

(kaheksateist miljonit viissada tuhat krooni)

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

ESPERAN OÜ osanikele

Olen auditeerinud Esperan OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, 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 kuni ja on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud 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.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud 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 arv näitajate 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 märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkustega arvamuse avaldamise alus

OÜ Esperanil on 31.12.2008.a seisuga põhivara 3,6 miljoni krooni eest. Auditeerimise käigus ei saanud ma piisavat infot, kas ja kui palju on vara ülehinnatud. OÜ ei ole oma 2009 eelarves planeerinud müügitulu langust.

Minu arvates, välja arvatud eelnevates lõikudes esitatud märkustest tulenev võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Esperan OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Vannutatud audiitor

12.06.2009.a.

Tunnistus 31



OÜ ESPERAN**2008 majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 06.aprillil 2009.a.**

2008 aasta puhaskasum on 296523 krooni. Juhatus teeb ettepaneku üldkoosolekule jätta 2008 aasta puhaskasum 296523 krooni jaotamata ja suunata bilansis kirjele "jaotamata kasum".

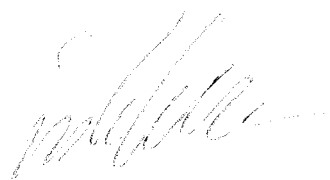
Kuna põhikirjas ettenähtud reservkapitali suurus 1/10 ulatuses osakapitalist on täidetud (s.o.4000 krooni 40000-st kroonist) siis on ettepanek üldkoosolekule eraldist reservkapitali täiendamiseks mitte teha.

Võtta teadmiseks, et vaba omakapitali kasutamise korral bilansipäeva seisuga oleks puhaskasumist võimalik omanikele dividendidena välja makstava summa suurus 217 700 krooni, millelt pärast dividendide väljamaksmist kuuluks dividendide tulumaksuna tasumisele 78 823 kr.(296 523 *21% : 79%)

Anri Treifeldt
Juhatuse liige



Rene Treifeldt
Juhatuse liige



MÜÜGITULUD /kroonides/

EMTAK - kood 56101 - restoranid jm.toitlustuskohad

Tulu liik	EMTAK-i kood	Netokäive
1 Toitlustusteenus	56 101 Majutus-ja toitlustusteenus	15 917 359
2 Boonustasud tarnijatelt	56 101 Majutus-ja toitlustusteenus	442 408
3 Pakendipant - tagastus	56 101 Majutus-ja toitlustusteenus	9 633
4 Ruumide rent	77 391 Haldus-ja abiteenus	249 001
5 Kasutusrent	77 111 Sõiduauto kasutusrent	176 318
6 Reklaamürituste korrald.	73 121 Reklaami vahendamine	80 644
7 Info/teabeteenused	63 991 Info-ja sideteenused	25064
8 Puhastusteenused	82 991 Haldus-ja abiteenus	160 821
9 Vahendustasu	77 391 Haldus-ja abiteenus	7 860
10 Vara müük	82 991 Haldus-ja abiteenus	608 293
kokku netokäive		17 677 401

Netokäibe muutus	2008.a.	2007.a.	Kasv
1 18%-ga maksustatav käive	17 652 121	16 358 372	1 293 749
2 käibemaksuvaba käive	9 633	17624	-7 991
3 0%-ga maksustatav käive	15 647	0	15 647
2008.a.kokku	17 677 401	16 375 996	1 301 405

Kogu netokäibe kasv on 1 301 405 kr. ehk 7,95% võrreldes käibega aastal 2007 sh.:

1) 18%-ga maksustatava käibe kasv on 1 293 749 kr.ehk 7,91% võrreldes aastaga 2007

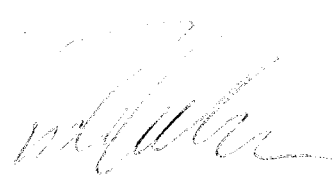
2) Pakendipant on käibemaksuvaba käive - käibe langus -7 991 kr.ehk -45,3% võrreldes käibega aastal 2007

3) 0% maksustatav käive on ühendusesisene reklaamikäive

Anri Treifeldt
Juhatuse liige



Rene Treifeldt
Juhatuse liige



OÜ ESPERAN**OÜ Esperan üldkoosoleku otsus 2008.a.aastaruande kinnitamise kohta
ja osanike nimekiri**

Majandusaasta aruanne on läbi vaadatud ja kinnitatud juhatuse liikmete/osanike
üldkoosoleku poolt 06.aprillil 2009.a. Üldkoosolek kinnitab raamatupidamise bilansi,
mis on tasakaalus 4 540 781 kr. ja näitab tegevustulemina kasumit 296 523 kr.

Osanike nimekiri:

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa suurus
Anri Treifeldt	37311070345	Tallinn Gonsiori 30 - 10	20 000 krooni
Rene Treifeldt	38002200226	Tallinn Weizenbergi 4 - 6	20 000 krooni

Anri Treifeldt
Juhatuse liige



Rene Treifeldt
Juhatuse liige

