

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNU
30-06-2006

.....

Liina Lilleväli

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 1.01.2007
aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ ESPERAN

registrikood: 10711179

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number: P.Süda 1

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10118

maakond: Harjumaa

telefon: 50 48 272

faks: 6 446 702

e-posti aadress: rene@revalcafe.ee

veebilehe aadress: www.revalcafe.ee

OÜ ESPERAN

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2007

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Ärinimi:	OÜ Esperan
Äriregistri kood:	10711179
Aadress:	Tallinn, Süda 1
Telefon:	+ 372 50 48 272
Faks:	+ 372 6 446 702
Põhitegevusala:	Restoranid, kohvikud jm toitlustuskohad
Tegevjuht:	Rene Treifeldt
Audiitorkontroll:	Tõnis Evert - AB Tõnis Evert OÜ

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Esperan juhatus on koostanud 2007 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 25.märtsil 2008.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud osaühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Anri Treifeldt

juhatuse liige

Rene Treifeldt

juhatuse liige

Two handwritten signatures are present on dotted lines. The first signature is larger and more stylized, while the second is smaller and more compact. Both appear to be in black ink.

SISUKORD

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. Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud.....	14
Lisa 10. Materiaalse põhivara liikumine.....	15
Lisa 11. Müügitulud, muud tulud-kulud.....	16
Lisa 12. Kapitalirent.....	17
Lisa 13. Võlakohustus.....	17
Lisa 14. Kasutusrent.....	18
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega.....	18
Lisa 16. Aruandlusperioodil saadud valitsuspoolne abi.....	18
Lisa 17. Eelmise perioodi võrdlusandmete korrigeerimine.....	19
Audiitori järeldusotsus.....	20
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	21



2007.a.tegevusaruanne

OÜ Esperan alustas tegevust 1.aprillist 2001.a. kaubandus- ja tootlustus-teenuse osutamise eesmärgil. Netokäibe kasv 2006 aastaga võrreldes on 48,26% s.o.summaliselt 5 330 992kr.OÜ-l Esperan on seitse 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).

AS-ga Hansa Liising Eesti sõlmitud lepingute alusel arvestatakse bilansis põhivara soetuse võlakohustuse jääki summas 262 876 kr.ja AS-ga Dnb NORD Liising sõlmitud lepingu alusel võlakohustuse jääki 45 325 kr.kokku 308 201 kr.

Peamised finantssuhtarvud	2007.a.
Müügitulu (kr)	16 375 996
Kasum (kr)	339 433
Brutokasumimäär	20,73%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,595

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 226 360 kr. Juhatuse teise liikme töö on tasustatud ameti- lepingu alusel juhatuse liikme tasuna aastas 376 284 kr. Ei kasutata mingeid soodustusi.Aasta keskmine töötajate arv kuus oli 42.Tööjõukulu brutopalgana oli 3 214 856 kr., millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 1 060 477 kr.ja töö- tuskindlustusmaks 8 887 kr.

OÜ-s Esperan on koostatud majandusaasta aruanne aasta 2007 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 2007 kohta on tasakaalus 2 769 457 krooni ja näitab tegevustulemina kasumit 339 433 krooni.

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 2007.a.aastaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 25.märtsil 2008.a.

Anri Treifeldt

juhatuse liige

Rene Treifeldt

juhatuse liige



BILANSS

AKTIVA

7

		31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	36808	158454
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	145564	29077
Ostjatelt laekumata		145564	29077
Viitlaekumised/muud/	Lisa 3	4000	14000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	Lisa 4	199015	143207
Varud	Lisa 5	568018	178858
Kaup, tooraine, materjal		564735	175318
Muud		3283	3540
KÄIBEVARA KOKKU		953405	523596
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara/jääkmaksumuses/	Lisa 10		
Ehitised		1092000	1134000
Muu inventar ja sisseseade		161676	105765
Masinad		265834	297734
Seadmed		286814	215430
Immateriaalne põhivara/jääkmaksumuses/		9728	12160
Ettemaksed materiaalse põhivara eest*		0	0
PÕHIVARA KOKKU		1816052	1765089
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2769457	2288685

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 13	123701	99792
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed			
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	Lisa 12	123701	99792
Võlad tarnijatele/tasumata arved/	Lisa 6	710386	752783
Maksuvõlad	Lisa 7	442114	221215
Viitvõlad/aruanõudeperioodi maksmata kulud/	Lisa 8	326781	290488
Võlad töövõtjatele		326781	290488
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	Lisa 9	0	18745
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1602982	1383023
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 13		
Muu pikaajaline võlg	Lisa 12	184500	263120
		0	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		184500	263120
KOHUSTUSED KOKKU		1787482	1646143
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum*		598542	598542
Aruandeaasta kasum (kahjum)		339433	
OMAKAPITAL KOKKU*		981975	642542
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		2769457	2288685

*korregeeritud - vt.lisa 15

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



KASUMIARUANNE
SKEEM 1

		<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
ÄRITULUD	Lisa 11		
Müügitulu/netokaive/		16358372	11033517
Maksuvaba käive		17624	11487
Muud äritulud		212 989	211113
Äritulud kokku		16588985	11256117
ÄRIKULUD			
Kaubad, teenused		6555529	5631462
Mitmesugune tegevuskulu*		5075704	2798073
Tööjõukulu		4299550	2623860
sh. palgakulu	3214856		
sotsiaalmaks	1060477		
töötuskindl.	8887		
puhk.reserv	15330		
Põhivara kulum		116102	71800
Muud ärikulud		216249	7256
Ärikulud kokku		16263134	11132451
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		325851	123666
Finantstulu		36381	4022
sh. intressid	144		
kindlustuselt	4319		
muud	31918		
Finantskulu		22799	20077
sh. laenuintress	21795		
muud	1004		
Kasum /kahjum/ majandustegevusest*		339433	107611
Kasum /kahjum/ enne maksustamist*		339433	107611
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)*		339433	107611
*korrigeeritud			

Anri Treifeldt
Juhatuses liige

Rene Treifeldt
Juhatuses liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

	31.12.2007	31.12.2006
1.RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
1.1.Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
1.1.1.Puhaskasum *	339433 Lisa 11	107611
1.1.2.Põhivara amortisatsioon	106102 Lisa 10	71800
1.1.3.Kasum, kahjum põhivara müügist	0	0
Kokku 1.1.Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku*	445535	179411
1.2.Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest		
1.2.1.Nõuetest ostjatele	-96487	-24673
1.2.2.Tulevaste perioodide kuludest	-55808	-31788
1.2.3.Varudest	-389160	-109033
1.2.4.Tarnijatele tasumata võlgadest	-42397	462325
1.2.5.Maksuvõlgadest	220899	36722
1.2.6.Aruandeaasta väljamaksmata kuludest	36293	148780
1.2.7.Muudest tulevaste perioodide ettemakstud tuludest	-18745	18745
Kokku 1.2.Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest	-345405 Lisa*	501078
Kokku 1.1. + 1.2.Rahavood äritegevusest*	100130	680489
2.RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
2.2.1.Kulutused põhivara ostuks	-69015 Lisa 10	-120651
2.2.2.Kulutused põhivara ettemaksuks*	0	0
2.2.3.Sõlmitud liisinglepingud põhivarale	-98050 Lisa 12	-502240
Kokku 2.Rahavood investeerimisest*	-167065	-622891
3.RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
3.1.Tulu nõudest loobumisel		-211113
3.2.Võlakohustus liisinglepingute alusel	54711 Lisa 12	283426
Kokku 3.Rahavood finantseerimisest	54711	72312
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-121646	129910
RAHA ALGJÄÄK	158454 Lisa 1	28544
RAHA LÖPPJÄÄK	36808 Lisa 1	158454

Lisa* Kokku 1.2.Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest - tuleneb äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusest eelmise aruandeperioodiga võrreldes

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Omakapitali muutuse aruanne

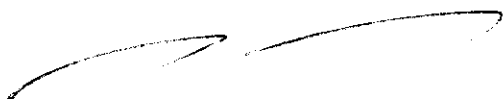
<u>31.12.2007</u> osakapital	<u>31.12.2006</u> osakapital	osakapitali muutus
40 000	40 000	0
31.12.2007 puhaskasum	31.12.2006 puhaskasum*	puhaskasumi muutus
339 433	107 611	231 822
31.12.2007 jaotamata kasum	31.12.2006 jaotamata kasum	jaotamata kasumi muutus
598542	490931	107 611
31.12.2007 reservkapital	31.12.2006 reservkapital	reservkapi- tali muutus
4 000	4 000	0
31.12.2007 omakapital	31.12.2006 omakapital	omakapitali muutus
981 975	642542*	339 433

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

*korrigeeritud - vt.lisa 15

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

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 yaadeldud 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 kasttaarat, õllevaate, plastämbreid arvestatakse firmade lõikes ostuhinnas; kaubaga pudel-/purk/taarat koos kaubaga ostuhinnas.

Materiaalne põhivara

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. 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

Nii materialne põhivara kui ka immateriaalne põhivara on aruandes kajastatud jääkväärtuses.

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



Tulu

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

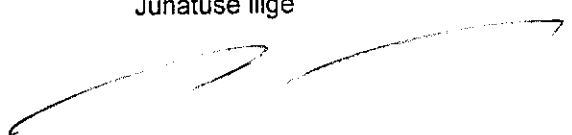
Puhkustasude reserv

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	2007	2006
Sularaha kassas	21339	18745
Pangakontod EEK	15469	139709
Kokku	36808	158454

Lisa 2.Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes
Ületanud alla 1 kuu
145564

Lisa 3.Viitlaekumised

AS-le A.Le Cog Tartu Õlletehas tagastatud vaatide maksumus,
mis kuulub tagasiarvestamisele jaanuaris 2008.a. 4000

Lisa 4.Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Tagatisrahad teenuste eest	67668
2008.a.jaanuarikuu rendimaksed	67244
2008.a.ajakirjanduse ettetellimine	14390
2008.a.kindlustuse ettemaks	15963
2008.a.pakkematerjalide hange	33750
<u>kokku</u>	<u>199015</u>

Lisa 5.Varud

Kaup,tooraine,materjal	557119
Ringleva taara varud	2116
AS A.Le Cog Tartu Õlletehase vaadid	5500
AS Ühisteenused parkimispiletite varu /vahendus/	3283
<u>kokku</u>	<u>568018</u>

Lisa 6.Võlad tarnijatele

Võlgnevused reaalsed, tasumine vastavalt tähtaegadele.
Tarnijate poolt esitati kokku 22 saldovõrdlust, mis vastasid tegelikkusele või
tehti vajalikke täpsustusi.

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Võlgnevus kokku	710386
sh.: Pellet & Oil OÜ	118612
Balti Sepik AS	107317
AS Kaupmees & Ko	80584
AS Prike	68161
Infomelton OÜ	42939
Manipenny OÜ	34353
Premia Tallinna Külkhoone AS	31966

Lisa 7. Maksuvõlad

Maksuliik	Maksuvõlg 31.12.07	Maksuvõlg 31.12.06
käibemaks	186228	2636
isiku tulumaks	73408	65017
sotsiaalmaks õalkadelt	169770	143197
erisoodustuse tulumaks	564	597
erisoodustuse sotsiaalmaks	846	857
töötuskindlustusmaks	3893	3712
pensionikindlustusmaksed	6839	5199
ettevõtte tulumaks	566	
kokku	442114	221215

Lisa 8. Viitvõlad

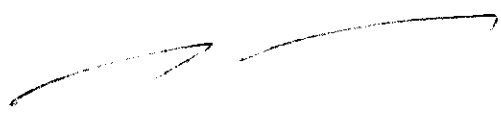
väljamaksmata töötasu	219531
arvestatud puhkusereserv	107250
kokku	326781

Lisa 9. Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

	31.12.2007	31.12.2006
müügisummad	0	18745

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige

Lisa 10. Materiaalse põhivara liikumine

	Soetusmaks. Jääkväärtus		Soetatud	Soetusmaks. Jääkväärtus	
	31.12.2006	31.12.2006	2007.a.	31.12.2007	31.12.2007
1. Ehitis	1400000	1134000		1400000	1092000
kulum	-266000		-42000	-308000	
2. Muu inventar/ sisseseade	116333	105765	69015	185348	161676
kulum	-10568		-13104	-23672	
3. Masinad/auto/ sh.kapitalirent	319000	297734		319000	265834
kulum	319000	297734		319000	265834
	-21266		-31900	-53166	
4. Seadmed /Liivalaia/ sh.kapitalirent	217240	215430		217240	193706
kulum	183240	181713		183240	163389
	-1810		-21724	-23534	
5. Immateriaalne vara	12160	12160		12160	9728
kulum	0	0	-2432	-2432	
6. Põhivara ettemaksed*	0	0	0	0	0
7. Seadmed /Liivalaia/ sh.kapitalirent	0	0	98050	98050	93108
kulum			98050	98050	93108
			-4942	-4942	
kokku soetusmaksumuses*	2064733	1765089	167065	2231798	1816052
kokku arvestatud kulumit	-299644		-116102	-415746	

Täielikult amortiseerunud põhivara /0-jääkväärtusega/ ei ole.

Seisuga 31.12.2007.a. on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumuses 600 290.kr.

*korrigeeritud vt.lisa 15

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Lisa 11.Müügitulud

16

EMTAK - kood 56101 - restoranid jm. toitlustuskohad
Geograafiline asukoht - Eesti Vabariik, Tallinn

1. Tulu liik	Neto	Käibemaks	Bruto
Toitlustamine	15 840 523	2 851 294	18 691 817
Ruumide rent	190 369	34 266	224 635
Inventari müük	179 719	32 350	212 069
Turundustoetus	147 761	26 597	174 358
	16 358 372	2 944 507	19 302 879
Pakendipant	17 624	0	17 624
Muu äritulu	212 989	0	212 989
2007.a.kokku	16 588 985	2 944 507	19 533 492

2. Netokäibe muutus	2007.a.	2006.a.	Kasv
18%-ga maksustatav käive	16 358 372	11 033 517	5 324 855
käibemaksuvaba käive	17 624	11 487	6 137
kokku	16 375 996	11 045 004	5 330 992

Netokäibe kasv 5 330 992 kr. ehk 48,26% võrreldes käibega aastal 2006
Pakendipant on käibemaksuvaba käive - kasv 6 137 kr.võrreldes 2006.a.

3. Muud äritulud 212 989 kr.sh.:

EV Rahandusministeerium - koolituskulude hüvitamine	Lisa 16	128 906
tarnijatelt saadud müügiboonus		13 672
tarnijate poolt sissenõudmata eelmiste perioodide tärned		70 411

4. Muud ärikulud 216 249 kr.sh.:

koolituskulud	Lisa 16	203 265
maksuameti intressid		9 123
ettevõtte tulumaks intressidelt		2 581
majandustegevusest		1 280

5. Finantstulud 36381 kr.

sh.:	Pankade kaardikeskuse AS - uuenduste rakendamise eest	22 400
	turundustoetus	7 413
	Seesam RK AS - kindlustushüvitis	4 319
	majandustegevusest	2 105
	pangaintressid	144

6. Finantskulud 22799 kr.

sh.:	laenuintressid	21 795
	MTÜ Teistmoodi - toetus	1 000
	kursivahe	

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Lisa 12. Kapitalirent

17

OÜ Esperan rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed	
Soetusmaksumus 31.12.2007	600290	
Soetusmaksumus 31.12.2006	502240	
Soetus aastal 2007	98050	
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	79486	
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	22793	
Arvestatud aastal 2007	56693	

	31.12.2007	31.12.2006
Kapitalirendi võlgnevus	308201	362912
sh.tähtajaga kuni 1 aasta	123701	99792
tähtajaga 1 - 4 aastat	184500	263160

	31.12.2007	31.12.2006
Aruandeperioodil tasutud maksed	152761	139328
Intressimäär %	5 - 6%	5 - 6%
Aruandeperioodi intressikulu	21795	9714

Lisa 13.Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2007.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo
Liisingud	123701	184 500	308201

Juhatuse liige
Anri Treifeldt

Juhatuse liige
Rene Treifeldt



Lisa 14.Kasutusrent

18

OÜ Esperan rentis kasutusrendi tingimustel Balti Sepik AS-ilt

	31.12.2007	31.12.2006
köögitehnikat ja muid seadmeid,süsteeme	143 670	147 623

Kasutusrendile andja Balti Sepik AS

Lepingu nr.	Lepingu objekt	Objekti asukoht	2008.a.	2009.a.	2010.a.
200605L0008-006-000	kassasüsteemCC3000	Vana-Viru t./ Vene t.	19992	19992	9996
006909-AD01-001-000	kassasüsteemCC3000	Süda t. / Narva mnt.	20616	20616	15462

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

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

Lisa 15.Tehingud seotud osapooltega

OÜ Esperan tehingud teenuste ja kaupade osas 2007.a.seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
1.Balti Sepik AS	1 838 393	25 081
sh.: kaup	1 694 723	
teenused	143 670	25 081
köögitehnika rent		toitlustamine
seadmed,süsteemid (kasutusrent)		ruumirent

2.Pellet & Oil OÜ renditeenused	1 840 812
------------------------------------	-----------

Pellet & Oil OÜ - GARANTII

Garandi nimi ja registri- või isikukood:

OÜ Esperan - reg.nr.10711179

Garandidokumendi number ja kuupäev:

2006039532, 30.11.2006.a.

Garandi ulatus:

EEK 18 500 000

(kaheksateist miljonit viissada tuhat krooni)

Lisa 16. Aruandeperioodil saadud valitsuspoolne abi

OÜ Esperan koolituskulud aastal 2007	203 265
EV Rahandusministeeriumi poolt hüvitati koolituskulusid	128 906

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige



Lisa 17. Eelmise perioodi võrdlusandmete korrigeerimine

OÜ Esperan maksis 2006 aastal Balti Sepik AS-ile köögitehnika jt. seadmete kasutamise eest 147 623 kr., mis kirjendati raamatupidamises ettemaksena põhivara eeldatava soetuse eest. Aruandeaastal 2007 selgus, et köögitehnikat siiski põhivarana üle ei võeta, mistõttu tuleks 2006 aastal tehtud maksed kajastada kasutusrendina kuludesse.

Tulenevalt eelnevast on 2007 aasta aruandes oluline korrigeerida eelmise perioodi võrdlusandmeid, kuna see muutus on aruandeperioodi seisukohalt tähtis.

Korrigeerimine on tähisatud märgiga * ja puudutab 2006.a. aruannet

Bilanss lk.7	on	oli
ettemaksed materiaalse põhivara eest	0	147 623
aruandeaasta kasum /kahjum/	107 611	255 234

Kasumiaruanne lk.8		
mitmesugune tegevuskulu	2 798 073	2 650 450
kasum/kahjum/majandustegevusest	107 611	255 234

Omakapitali muutuse aruanne lk.10		
31.12.2006 puhaskasum	107 611	255 234
31.12.2006 omakapital kokku	642 542	790 165

Materiaalse põhivara liikumine lk.15 - lisa 10		
p.6 põhivara ettemaksed soetusmaksumuses		
31.12.2006	0	147 623
p.6 põhivara ettemaksed jääkväärtuses		
31.12.2006	0	147 623
kokku soetusmaksumuses 31.12.2006	2 064 733	2 212 356
kokku jääkväärtuses 31.12.2006	1 765 089	1 912 712

Rahavoogude aruanne lk.9		
p.1.1.1. puhaskasum	107 611	255 234
p.1.1.Kokku rahavoogude muutus p/kasumist	179 411	327 034
Kokku 1.1.+1.2.rahavood äritegevusest	680 489	828 112
Kokku 2.rahavood investeerimisest	-622 891	-770 514

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 2007, 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 väärkajastamiseta, 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 raamatupidamislake 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

Ettevõtte 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne ei ole auditeeritud, mistõttu ma ei anna hinnangut ülalmainutatud raamatupidamise aastaaruandes esitatud 2005. aasta näitajatele ja nende võimaliku mõju kohta 2007. aasta näitajatele.

Ma ei saanud osadela varude ja kassa inventuuris seisuga 31. detsember 2007. Ei õnnestunud teostada alternatiivseid protseduure varude saldo õigsuse hindamiseks seisuga 31.12.2007. a. Eespool toodust tulenevalt ei avalda ma arvamust varude ja raha kassas õigsuse kohta seisuga 31. detsember 2007.

Minu arvates, välja arvatud eelnevates lõikudes esitatud märkustest tulenev võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulisel osal õigesti ja õiglaselt Esperan OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Asjaolude rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust minu arvamuses, juhin tähelepanu, et kasumiaruande kirjel „Müügitud“ on materiaalse põhivara müük 179,7 tuh. krooni. Aruandeaasta puhaskasumit antud kõrvalkanne ei mõjuta.

Vannutatud audiitor

16.06.2008. a.

Tunnistus 31



OÜ ESPERAN**2007 majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
25.märtsil 2008.a.**

2007 aasta puhaskasum on 339 433 krooni. Juhatus teeb ettepaneku üldkoosolekule jätta 2007 aasta puhaskasum 339 433 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 bilansi-päeva seisuga oleks puhaskasumist võimalik omanikele dividendidena välja makstava summa suurus 249 204 krooni, millelt pärast dividendide väljamaksmist kuuluks dividendide tulumaksuna tasumisele 90 229 krooni.

Anri Treifeldt
Juhatuse liige

Rene Treifeldt
Juhatuse liige

