

SISSE TULNUD

- 6. 04. 2005

150
.....

M. A. Aru

ESTONIAN COFFEE HOUSE OÜ
TALLINN

KONTROLLITUD

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Peterburi tee 49 Tallinn

Äriregistri nr.

10329557

Telefon:

37 256 560 026

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2004-31.12.2004

6. 04. 2005

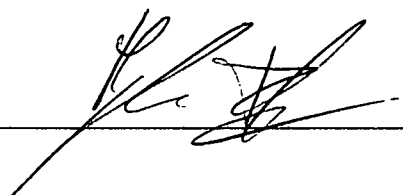
Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3 Tulevaste perioodide kulud.....	11
Lisa 4 Maksud.....	11
Lisa 5 Varud ja müügitootel varad.....	11
Lisa 6 Kasutusrent.....	12
Lisa 7 Lühiajalised laenud.....	12
Lisa 8 Osakapital.....	12
Lisa 9 Müügitulu.....	12
Lisa 10 Muud äritulud.....	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 12 Muud ärikulud.....	13
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	15

6. 04. 2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	974 208	594 468
Muud äritulud	293	54 486
Äritulud kokku	974 501	648 954
Ärikulud		
Kaupad, toore, materjal ja teenused	629 140	353 776
Mitmesugused tegevuskulud	344 222	261 986
Kulum		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		10 358
Muud ärikulud	4 716	3 916
Ärikulud kokku	978 078	630 036
Ärikasum	-3 577	18 918
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	6	13
Finantstulud kokku	6	13
Aruandeaasta puhaskasum	-3 571	18 931



- 6. 04. 2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	-3 571	18 931
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum ja allahundlus		10 358
Intressitulu	-6	-13
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-3 577	29 276
Nõuded ostjate vastu (+/-)	3 594	-16 221
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-150 615	546
Varud (+/-)	-15 074	-6 719
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	43 321	-89 276
Maksuvõlad (+/-)	10 361	-23 685
Võlgnevus hankijatele (+/-)	99 303	9 471
Põhitegevuse genereeritud raha	-12 687	-96 608
Intressimaksud		0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-12 687	-96 608
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Intresside laekumised	6	13
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	6	13
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmise		72 580
Laenude tagasimaksmine	-14 639	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-14 639	72 580
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-27 320	-24 015
RAHA ALGJÄÄK	33 334	57 349
RAHA LÕPPJÄÄK	6 014	33 334

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktiivkapital / Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2002	40 000	4 000	27 429	2 583	74 012
2002 a. kahjumi jagamine	0	0	2 583	-2 583	0
2003 a. Kasum	0	0	0	18 931	18 931
31.12.2003	40 000	4 000	30 012	18 931	92 943
2003 a. kahjumi jagamine	0	0	18 931	-18 931	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	-3 571	-3 571
31.12.2004	40 000	4 000	48 943	-3 571	89 372



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

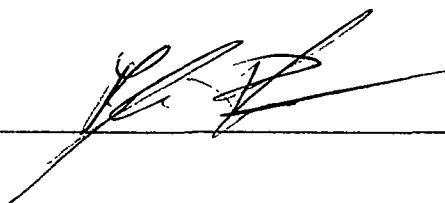
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus



6. U4. 2005

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

I. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtunud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

J. *Tulude arvestus*

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumust, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



- 6. 04. 2005

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas		28 582
Pangakontod	6 014	4 752
Raha ja pangakontod kokku	6 014	33 334

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	36 351	39 945

Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud ning kuludesse kantud nõudeid ei olnud.

Lisa 3 Tulevaste perioodide kulud

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	6 150	13 685
Liisingute ettemaksed	35 787	37 787

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.detsember 2004		31.detsember 2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 361	9 411	0
Kinnipeetud tulumaks	4	0	4	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Maksude intressid	0	0	1	0
Maaklerile tasutud tolli KM	6 146	0	4 269	0
Kokku	9 941	10 361	13 685	0

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	28 846	13 772
Varud ja müügioteel varad kokku	28 846	13 772

Varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse seoses varusid alla hinnatud ei ole



Lisa 6 Kasutusrent

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE rendib kasutusrendi tingimustel 1 autot. Aruandeaastal tasuti rendimakseid kokku summas 58 tuh. krooni. Kasutusrendi esimese makse on jagatud lühij- ja pikaajaliseks osaks, millest lühiajaline osa on 35 787.- krooni ja pikaajaline osa 23 858 - krooni

Lisa 7 Lühiajalised laenud

2003 võttis ESTONIAN COFFEE HOUSE OÜ omanikult lühiajalist intressita laenu kokku summas 212 800 - krooni millest 2003 aastal maksti tagasi 139 500 - krooni ning 2004 aastal 14 639 krooni

Lisa 8 Osakapital

Osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb 1 osaks.

Osanik

Paolo Moglia

Lisa 9 Müügitulu

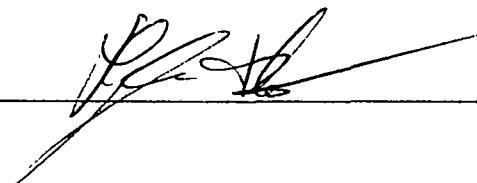
OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE müügitulu toimus 100% Eestis

Lisa 10 Muud äritulud

	2004	2003
Kasum valuutakursi muutustest	293	68
Muud äritulud		54 418
Muud äritulud kokku	293	54 486

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2004	2003
Maaklenteenus, riigilõiv	17 662	11 959
Transport	45 619	3 183
Rent	89 107	62 966
Sidevahendid	70 790	67 756
Remont ja kütus	27 737	12 214
Kindlustus	20 614	24 202
Muud kulud	72 693	79 706
Mitmesugused tegevuskulud kokku	344 222	261 986



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OU ESTONIAN COFFEE HOUSE juhatus teeb aktsionaride üldkoosolekule ettepaneku 2004. aasta kahjumit mitte jaotada

Jaotamata kasumi jääk peale jaotusettepanekut on 45 372 - krooni

