

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -05- 2009

333453 Gerli AASMÄE
.....

ESTONIAN COFFEE HOUSE OÜ

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood 10329557
Aadress: Peterburi tee 49 Tallinn
Telefon: +37 256 560 026
E-post: paolo@topmodels.ee
Tegevjuht: Paolo Moglia

Sisukord

28.05.2009

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed.....	11
Lisa 7 Maksud.....	11
Lisa 8 Osakapital.....	11
Lisa 9 Müügitulu.....	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Tegevusalad Eesti majanduse klassifikaatori EMTAK koodi järgi	14
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE majandustegevuse tulemused 2008. aastal olid järgmised:

Käive 2 760 tuhat krooni, tegevuskasum kaks tuhat krooni.

Aruandeaastal jätkati toiduainete maaletoomisega, mida müüdi siinsetele toitlustusettevõtetele.

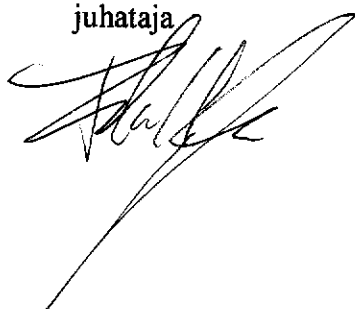
Palgalisi töötajaid ettevõttel aruandeaastal ei olnud.

Maksti välja juhatuse liikme tasusid summas 101 tuhat krooni, millele lisandusid sots. Maksud summas 33 tuhat krooni

Aastal 2009 on plaanis jätkata olemasolevate klientide varustamist ja leida uusi.

Paolo Moglia

juhataja



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Estonian Coffe House deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Estonian Coffe House finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Estonian Coffe House on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

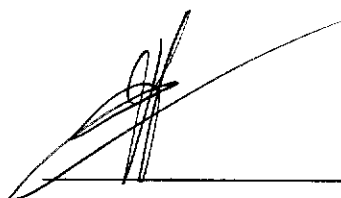
Tallinnas, 18. mail 2009.a



Juhataja
Paolo Moglia

Bilanss
 (kroonides)

AKTIVA		31.12.2008	31.12.2007	Lisa
Käibevara				
Raha ja pangakontod		115 898	48 268	1
Nõuded ostjate vastu		216 733	390 205	2
Varud		795 735	547 904	3
Käibevara kokku		1 128 366	986 377	
Põhivara				
Masinad ja seadmed		423 720	423 720	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		47 122	47 122	
Akumuleeritud põhivara kulum		-162 075	-67 899	
Põhivara kokku		308 767	402 943	4
AKTIVA KOKKU		1 437 133	1 389 321	
PASSIVA				
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused		145 021	0	5
Võlad ja ettemaksed		840 218	787 684	6
Lühiajalised kohustused kokku		985 239	787 684	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused		202 382	354 261	5
Pikaajalised kohustused kokku		202 382	354 261	
KOHUSTUSED KOKKU		1 187 621	1 141 945	
Omakapital				
Osakapital		40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		203 376	54 964	
Aruandeaasta kasum		2 136	148 412	
Omakapital kokku		249 513	247 376	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 437 133	1 389 321	
PASSIVA KOKKU		1 437 133	1 389 321	



Kasumiaruanne

(kroonides)

Äritulud

Realiseerimise netokäive 2 759 606 2 883 603 9

Äritulud kokku

2 759 606 2 883 603

Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused 1 911 123 1 867 143

Mitmesugused tegevuskulud 579 495 769 886 10

Tööjõu kulud 134 680 0

Kulum 94 176 63 863

Muud ärikulud 5 921 7 538

Ärikulud kokku

2 725 396 2 708 430

Ärikasum

34 209 175 172

Finantskulud

Kahjum tütarettevõtte osadelt

Intressikulud 25 773 20 677

Kahjum valuutakursi muutustest 4513 6083

Muud finantskulud 1 788 0

Finantskulud kokku

32 073 26 760

Aruandeaasta puhaskasum

2 136 148 412



Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	2008	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	2 136	148 412
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	94 176	63 863
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	96 312	212 275
Nõuded ostjate vastu (+/-)	173 472	-268 060
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	0	22 104
Varud (+/-)	-247 831	-210 317
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	0	-9 939
Maksuvõlad (+/-)	49 897	48 804
Võlgnevus hankijatele (+/-)	399 898	-300 402
Ostjate ettemaksed (+/-)	0	40 077
Viitvõlad (+/-)	-397 260	627 274
Põhitegevuse genereeritud raha	74 488	161 816
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	74 488	161 816
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-454 740
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	-454 740
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	66 847	354 261
Laenude tagasimaksmine	-73 705	-51 843
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-6 858	302 418
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	67 630	9 493
RAHA ALGJÄÄK	48 268	38 775
RAHA LÖPPJÄÄK	115 898	48 268

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

31.12.2006	40 000	4 000	49 942	5 022	98 964
2006.a. kasumi jagamine	0	0	5 022	-5 022	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	148 412	148 412
31.12.2007	40 000	4 000	54 964	148 412	247 376
2007.a. kasumi jagamine	0	0	148 412	-148 412	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	2 136	2 136
31.12.2008	40 000	4 000	203 376	2 136	249 512



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

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2008. 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 laenuid 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 laekuv 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.

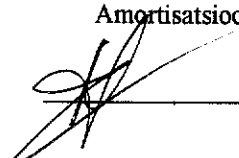
E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:



- Arvutustehnika 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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 kehtinud 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 puhaskasumist, 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.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	115 898	48 268
Raha ja pangakontod kokku	115 898	48 268

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	216 733	390 205

Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud ning kuludesse kantud nõudeid ei olnud.

Lisa 3 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kohvi	185 952	222 365
Müügiks ostetud kaubad	608 900	315 600
Ettemakud hankijatele	883	9 939
Varud kokku	795 735	547 904

Varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse seoses varusid alla hinnatud ei ole.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2008	423 720	47 122	470 842
Soetamine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2008	423 720	47 122	470 842
Alumuleeritud kulum 01.01.2008	56 496	11 403	67 899
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	84 744	9 432	94 176
Alumuleeritud kulum 31.12.2008	141 240	20 835	162 075
Jääkmaksumus 01.01.2008	367 224	35 719	402 943
Jääkmaksumus 31.12.2008	282 480	26 287	308 767

Soetusmaksumus 01.01.2007	0	16 102	16 102
Soetamine	423 720	31 020	454 740
Soetusmaksumus 31.12.2007	423 720	47 122	470 842
Alumuleeritud kulum 01.01.2007	0	4 035	4 035
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	56 496	7 367	63 863
Alumuleeritud kulum 31.12.2007	56 496	11 403	67 899
Jääkmaksumus 01.01.2007	0	12 067	12 067
Jääkmaksumus 31.12.2007	367 224	35 719	402 943

Lisa 5 Laenukohustused

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi-määr
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nordea	280 556	78 174	202 382	0	Euribor+1,5%
Nordea arvelduskrediit	66 847	66 847	0	0	
Kokku	347 403	145 021	202 832	0	

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi-määr
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nordea	354 261	73 705	280 556	0	Euribor+1,5%
Kokku	354 261	73 705	280 556	0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	403 330	52 100
Ettemaksed hankijatele	88 744	40 077
Maksuvõlad (Lisa 7)	118 130	68 233
Viitvõlad	230 014	627 274
Võlad ja ettemaksed kokku	840 218	787 684

Lisa 7 Maksud

Maksuliik	31.detsember 2008		31.detsember 2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	104 460	0	71 508
Kinnipeetud tulumaks	0	5 316	4	0
Sotsiaalmaks	0	8 354	0	0
Maksuintresside võlg	0	0	3 271	0
Kokku	0	118 130	3 275	71 508

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

	2008	2007
Elektriliste kodumasinate jaemüük	261 568	147 953
spetsialiseeritud kauplustes (47541)		
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük (46371)	2 498 038	2 735 650
Kokku	2 759 606	2 883 603



Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2007
Transport	138 629	115 294
Rent	191 472	183 886
Raamatupidamisteenus	36 000	36 000
Remont ja kütus	30 760	197 676
Kindlustus	20 188	12 184
Muud kulud	162 446	224 846
Mitmesugused tegevuskulud kokku	579 495	769 886

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emattevõtte (ning emattevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

OÜ BLUE LAGUNA juhatuse liige on OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE juhataja.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

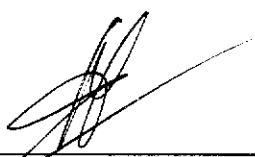
OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE tehingud teenuste ja kaupade osas seotud osapooltega:

	2008		2007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Blue Laguna OÜ	4 000	93 846	356	135 131

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Nõudeid ega kohstusi aruande perioodi lõpus seotud osapooltega ei olnud.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Blue Laguna OÜ	80 000	34 306
Ettemaksed kauba eest	80 000	34 306



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	203 376
2008. aasta puhaskasum	2 136
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:	205 512

Paolo Moglia

juhatuse esimees



18.05.2009

Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Estonian Coffe House tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Paolo Moglia juhatuse esimees



18.05.2009

Tegevusalad Eesti majanduse klassifikaatori EMTAK koodi järgi

	2008	2007
Elektriliste kodumasinate jaemüük	261 568	147 953
spetsialiseeritud kauplustes (EMTAK 47541)		
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	2 498 038	2 735 650
(EMTAK 46371)		
Kokku	2 759 606	2 883 603

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

OÜ Estonian Coffee House 10% osakutega määratud hääli omavate nimeliste osakute omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (18.05.2009.a.) seisuga oli alljärgnev:

1. Paolo Moglia

Isiku- või registrikood:

36307210383

Aadress:

Tallinn

Osakute arv:

1

Osakute nimiväärtus:

40 000

