

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

03-04-2006

13

Mari Juhani

KONTROLLITUD

ESTONIAN COFFEE HOUSE OÜ
TALLINN

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Äriregistri nr.

Telefon:

Aruandeaasta algus ja lõpp:

Peterburi tee 49 Tallinn

10329557

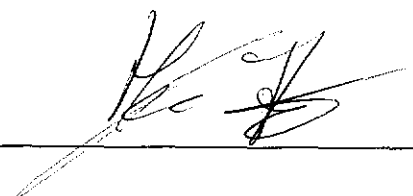
37 256 560 026

01.01.2005-31.12.2005



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.....	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3 Tulevaste perioodide kulud.....	10
Lisa 4 Maksud.....	10
Lisa 5 Varud ja müügioteel varad.....	10
Lisa 6 Kasutusrent.....	10
Lisa 7 Lühiajalised laenud.....	10
Lisa 8 Osakapital.....	10
Lisa 9 Müügitulu.....	11
Lisa 10 Muud äritulud.....	Error! Bookmark not defined.
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	11
Lisa 12 Muud ärikulud.....	Error! Bookmark not defined.
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega.....	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	13



TEGEVUSARUANNE

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE majandustegevuse tulemused 2004 aastal olid rahuldavad.

Käive oli 1 023 tuhat krooni, tegevuskasum 93 tuhat krooni.

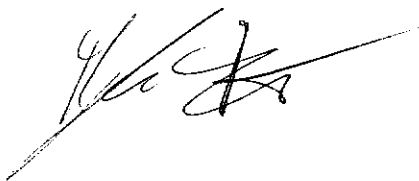
Aruandeaastal jätkati toiduainete maaletoomisega, mida müüdi siinsetele toitlustusettevõtetele.

Palgalisi töötajaid ettevõttel aruandeaastal ei olnud. Juhatusel tasusid ei makstud.

Aastal 2006 on plaanis jätkata olemasolevate klientide varustamist ja leida uusi.

Paolo Moglia

juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse deklaratsioon**

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 20.03.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 20 märtsil 2006.a



Juhataja
Paolo Moglia

Bilanss

(kroonides)

VARAD	31.12.2005	31.12.2004	Lisa
Käibevara			
Raha ja pangakontod	5 491	6 014	1
Nõuded ostjate vastu	114 087	36 351	2
Viitlaekumised kokku	0	150 615	
Ettemaksed	30 008	41 937	
Varud	34 956	28 846	5
Käibevara kokku	184 542	263 763	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	23 858	3,6
Materiaalne põhivara	15 295	0	6
Põhivara kokku	15 295	23 858	
VARAD KOKKU	199 837	287 621	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised võlad	22 370	57 941	7
Võlad tarnijatele	76 653	129 947	
Maksuvõlad	6 872	10 361	4
Lühiajalised kohustused kokku	105 895	198 249	
KOHUSTUSED KOKKU	105 895	198 249	
Omakapital			
Aksiakapital	40 000	40 000	8
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	45 372	48 943	
Aruandeaasta kasum	4 570	-3 571	
Omakapital kokku	93 942	89 372	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	199 837	287 621	



Kasumiaruanne

(kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	1 023 373	974 208
Muud äritulud		293
Äritulud kokku	1 023 373	974 501
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	714 199	629 140
Mitmesugused tegevuskulud	298 176	344 222
Kulum	807	
Muud ärikulud	5 623	4 716
Ärikulud kokku	1 018 805	978 078
Ärikasum	4 568	-3 577
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	2	6
Finantstulud kokku	2	6
Aruandeaasta puhaskasum	4 570	-3 571

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2004	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	4 570	-3 571
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	807	0
Intressitulu	-2	-6
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	5 375	-3 577
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-77 736	3 594
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	186 402	-150 615
Varud (+/-)	-6 110	-15 074
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	0	43 321
Maksuvõlad (+/-)	-3 489	10 361
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-53 294	99 303
Põhitegevuse genereeritud raha	51 148	-12 687
Intressimaksud		
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	51 148	-12 687
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-16 102	0
Intresside laekumised	2	6
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEgevusest	-16 100	6
FINANTSEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Laenu tagasimaksmine	-35 571	-14 639
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEgevusest	-35 571	-14 639
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-523	-27 320
RAHA ALGJÄÄK	6 014	33 334
RAHA LÖPPJÄÄK	5 491	6 014

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2003	40 000	4 000	30 012	18 931	92 943
2003.a. kahjumi jagamine	0	0	18 931	-18 931	0
2004.a. Kasum	0	0	0	-3 571	-3 571
31.12.2004	40 000	4 000	48 943	-3 571	89 372
2004.a. kahjumi jagamine	0	0	-3 571	3 571	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	4 570	4 570
31.12.2004	40 000	4 000	45 372	4 570	93 942

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

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2005. 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.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga 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.

03-04-2006

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arvutustehnika 25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-33 %

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 rendimaksede 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 kulusi. 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 arvustus

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

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakontod	5 491	6 014
Raha ja pangakontod kokku	5 491	6 014

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	114 087	36 351

Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud ning kuludesse kantud nõudeid ei olnud.

Lisa 3 Ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	6 150	6 150
Liisingute ettemaksed	23 858	35 787
Liisingute ettemaksed	30 008	41 937

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.detsember 2005		31.detsember 2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 872	0	10 361
Kinnipeetud tulumaks	4	0	4	0
Maaklerile tasutud tolli KM	6 146	0	6 146	0
Kokku	6 150	6 872	6 150	0

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	34 956	28 846
Varud ja müügioteel varad kokku	34 956	28 846

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 89 tuh. krooni. Kasutusrendi esimese makse on jagatud lühi- ja pikaajaliseks osaks, millest lühiajaline osa on 23 858 krooni ja pikaajaline osa 31.12.2005 seisuga on 0 krooni.

Lisa 7 Lühiajalised laenud

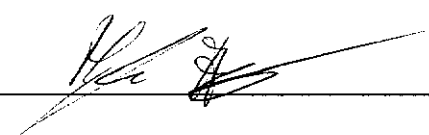
2003 võttis ESTONIAN COFFEE HOUSE OÜ omanikult lühiajalist intressita laenu kokku summas 212 800.- krooni millest 2004 aastal maksti tagasi 14 639 krooni ning 2005 aastal 35 571 krooni.

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 Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Maakleriteenus, riigilõiv	0	17 662
Transport	4 948	45 619
Rent	89 107	89 107
Sidevahendid	24 473	70 790
Remont ja kütus	43 937	27 737
Kindlustus	15 121	20 614
Muud kulud	120 590	72 693
Mitmesugused tegevuskulud kokku	298 176	344 222

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 2004.a seotud osapooltega:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Blue Laguna OÜ	0	0	0	177 755

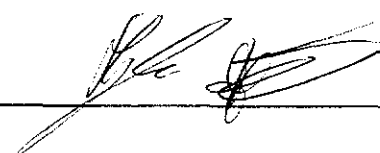
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Nõudeid ega kohstusi aruande perioodi lõpus seotud osapooltega ei olnud.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku 2005. aasta kahjumit mitte jaotada.

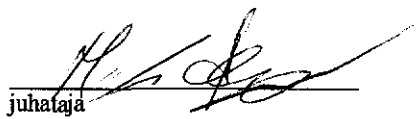
Kanda 2005 a kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi katteks summas 4 570 krooni



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2005. a majandusaasta aruande lehekülgedel 5 kuni 12 mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt märtsil 2006

otsusega, allkirjastamine märtsil 2006:


juhataja
Paolo Moglia