

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Estonian Coffeehouse

registrikood: 10329557

tänava/talu nimi, Peterburi tee 49
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6052470, +372 56560026

faks: +372 6448252

e-posti aadress: Paolo@topmodels.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE käive 2012. aastal oli 346 034 eurot, tegevuskasum 1 850 eurot.

Ettevõtte tegeleb restorani pidamisega.

Ettevõtte palgakulu oli 71 785 eurot, millele lisandusid palgamaksud 24 680 tuhat eurot

Sellest moodustasid juhatuse liikme tasud summas 9917 eurot.

Aastal 2013 on plaanis säilitada olemasolevat turuosa ja leida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 778	1 851	
Nõuded ja ettemaksed	30 250	48 054	2
Varud	35 733	29 017	4
Kokku käibevara	72 761	78 922	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 990	5 673	5
Kokku põhivara	37 990	5 673	
Kokku varad	110 751	84 595	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 875	1 987	6
Võlad ja ettemaksed	57 991	63 322	7
Kokku lühiajalised kohustused	64 866	65 309	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 749	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	24 749	0	
Kokku kohustused	89 615	65 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 474	37 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 850	-20 572	
Kokku omakapital	21 136	19 286	
Kokku kohustused ja omakapital	110 751	84 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	346 034	266 861	8
Muud äritulud	10 701	35 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 286	-131 596	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 261	-94 359	9
Tööjõukulud	-96 465	-85 785	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 175	-6 771	5
Muud ärikulud	-2 834	-3 541	
Ärikasum (kahjum)	2 714	-20 191	
Finantstulud ja -kulud	-864	-381	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 850	-20 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 850	-20 572	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 714	-20 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 175	6 771	5
Kokku korrigeerimised	8 175	6 771	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 804	16 784	2
Varude muutus	-6 715	9 446	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 331	-2 716	7
Makstud intressid	-865	-381	11
Kokku rahavood äritegevusest	15 782	9 713	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 492	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 492	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 624	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 987	-5 649	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-4 858	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 637	-10 507	
Kokku rahavood	4 927	-794	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 851	2 645	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 927	-794	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 778	1 851	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	37 046	39 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 572	-20 572
31.12.2011	2 556	256	16 474	19 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 850	1 850
31.12.2012	2 556	256	18 324	21 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2012. 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 eurodes.

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 netorealiseerimis-maksumus.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 958 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958 eurot krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääk-väärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni-perioodiks 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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	493	493		
Ostjatelt laekumata arved	493	493		
Ettemaksed	13	13		
Muud makstud ettemaksed	13	13		
Nõuded seotud isikutele	29 744	29 744		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 250	30 250		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 462	2 462		
Ostjatelt laekumata arved	2 462	2 462		
Muud nõuded	15 000	15 000		
Laenunõuded	15 000	15 000		
Ettemaksed	605	605		
Muud makstud ettemaksed	605	605		
Nõuded seotud isikutele	29 987	29 987		
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 054	48 054		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	48
Käibemaks	20 406	10 465
Üksikisiku tulumaks	1 624	1 441
Sotsiaalmaks	3 881	7 065
Kohustuslik kogumispension	261	186
Töötuskindlustusmaksed	357	448
Intress	0	1 406
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	382
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 529	21 441

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	35 733	29 017
Kokku varud	35 733	29 017

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	31 874	31 874	3 012	34 886
Akumuleeritud kulum	-19 939	-19 939	-2 503	-22 442
Jääkmaksumus	11 935	11 935	509	12 444
Amortisatsioonikulu	-6 374	-6 374	-397	-6 771
31.12.2011				
Soetusmaksumus	31 874	31 874	3 012	34 886
Akumuleeritud kulum	-26 313	-26 313	-2 900	-29 213
Jääkmaksumus	5 561	5 561	112	5 673
Ostud ja parendused	37 500	37 500	2 992	40 492
Amortisatsioonikulu	-7 764	-7 764	-411	-8 175
31.12.2012				
Soetusmaksumus	42 293	42 293	2 992	45 285
Akumuleeritud kulum	-6 996	-6 996	-299	-7 295
Jääkmaksumus	35 297	35 297	2 693	37 990

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank Finland PLC Eesti filiaal	31 624	6 875	24 749	
Pikaajalised laenud kokku	31 624	6 875	24 749	
Laenukohustused kokku	31 624	6 875	24 749	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Pank Finland PLC Eesti filiaal	1 987	1 987		
Lühiajalised laenud kokku	1 987	1 987		
Laenukohustused kokku	1 987	1 987		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 555	19 555			
Võlad töövõtjatele	5 407	5 407			
Maksuvõlad	26 529	26 529			3
Muud võlad	6 500	6 500			
Muud viitvõlad	6 500	6 500			
Kokku võlad ja ettemaksed	57 991	57 991			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 474	35 474			
Võlad töövõtjatele	4 618	4 618			
Maksuvõlad	21 441	21 441			3
Saadud ettemaksed	1 789	1 789			
Muud saadud ettemaksed	1 789	1 789			
Kokku võlad ja ettemaksed	63 322	63 322			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	346 034	266 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	346 034	266 861
Kokku müügitulu	346 034	266 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriliste kodumasinade jaemüük	4 526	4 540
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	0	12 342
Tulud toitlustamine	341 508	249 979
Kokku müügitulu	346 034	266 861

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	26 745	28 670
Energia	10 947	9 507
Elektrienergia	10 947	9 507
Transport	5 211	1 612
Raamatupidamisteenus	5 280	5 351
Autokulud	11 010	9 722
Muud	53 068	39 497
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 261	94 359

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	71 785	63 833
Sotsiaalmaksud	24 680	21 952
Kokku tööjõukulud	96 465	85 785
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	13

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	865	381
Kokku finantstulud ja -kulud	865	381

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 744	29 987

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 675	375
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 520	78

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 917	5 947

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Estonian Coffeehouse (registrikood: 10329557) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAOLO MOGLIA	Juhatuse liige	09.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 850
Kokku	18 324
Jaotamine	
Kokku	18 324

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	341508	98.69%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paolo Moglia	36307210383	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6052470
Faks	+372 6448252
Mobiiltelefon	+372 56560026
E-posti aadress	Paolo@topmodels.ee