

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Estonian Coffeehouse

registrikood: 10329557

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE käive 2014. aastal oli 465 369 eurot, tegevuskasum 7 377 eurot.

Ettevõtte tegeleb restorani pidamisega.

Ettevõtte palgakulu oli 105 019 eurot, millele lisandusid palgamaksud 35 448 tuhat eurot

Sellest moodustasid juhatuse liikme tasud summas 31 227 eurot.

Aastal 2015 on plaanis säilitada olemasolevat turuosa ja leida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 176	208	
Nõuded ja ettemaksed	31 613	8 965	2
Varud	48 618	63 411	3
Kokku käibevara	86 407	72 584	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 561	29 846	5
Kokku põhivara	20 561	29 846	
Kokku varad	106 968	102 430	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 412	7 139	
Võlad ja ettemaksed	78 364	74 103	7
Kokku lühiajalised kohustused	85 776	81 242	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 276	17 649	
Kokku pikaajalised kohustused	10 276	17 649	
Kokku kohustused	96 052	98 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727	18 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 377	-17 597	
Kokku omakapital	10 916	3 539	
Kokku kohustused ja omakapital	106 968	102 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	465 369	386 892	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 089	-151 270	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 827	-135 528	9
Tööjõukulud	-140 467	-102 576	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 285	-9 286	5
Muud ärikulud	-384	-4 896	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 317	-16 664	
Intressikulud	-674	-885	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 266	-48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 377	-17 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 377	-17 597	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 317	-16 664	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 285	9 286	5
Kokku korrigeerimised	9 285	9 286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 648	21 285	2
Varude muutus	14 793	-27 678	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 261	16 112	7
Makstud intressid	-4 940	-933	
Kokku rahavood äritegevusest	13 068	1 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 142	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 142	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 100	-6 836	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 100	-6 836	
Kokku rahavood	5 968	-6 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208	6 778	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 968	-6 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 176	208	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	18 324	21 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 597	-17 597
31.12.2013	2 556	256	727	3 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 377	7 377
31.12.2014	2 556	256	8 104	10 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2014. 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 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 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 nüüdisväärtuses, 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 kulusi. 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 320	2 320	
Ostjatelt laekumata arved	2 320	2 320	
Nõuded seotud isikutele	29 293	29 293	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 613	31 613	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	419	419	
Ostjatelt laekumata arved	419	419	
Ettemaksed	13	13	
Tulevaste perioodide kulud	13	13	
Nõuded seotud isikutele	8 533	8 533	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 965	8 965	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	48 618	63 411
Kokku varud	48 618	63 411

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	125
Käibemaks	42 347	18 737
Üksikisiku tulumaks	2 271	2 031
Sotsiaalmaks	5 329	4 739
Kohustuslik kogumispension	298	216
Töötuskindlustusmaksed	379	334
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 624	26 182

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	0	1 142	1 142
Amortisatsioonikulu	-8 459	-8 459	-827	-9 286
31.12.2013				
Soetusmaksumus	42 293	42 293	4 134	46 427
Akumuleeritud kulum	-15 455	-15 455	-1 126	-16 581
Jääkmaksumus	26 838	26 838	3 008	29 846
Amortisatsioonikulu	-8 458	-8 458	-827	-9 285
31.12.2014				
Soetusmaksumus	42 293	42 293	4 134	46 427
Akumuleeritud kulum	-23 913	-23 913	-1 953	-25 866
Jääkmaksumus	18 380	18 380	2 181	20 561

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	17 688	7 412	10 276	
Laenukohustused kokku	17 688	7 412	10 276	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Pank Finland PLC Eesti filiaal				
Kapitalirendikohustused kokku	24 788	7 139	17 649	
Laenukohustused kokku	24 788	7 139	17 649	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 480	20 480	
Võlad töövõtjatele	7 260	7 260	
Maksuvõlad	50 624	50 624	4
Kokku võlad ja ettemaksed	78 364	78 364	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 014	42 014	
Võlad töövõtjatele	5 907	5 907	
Maksuvõlad	26 182	26 182	4
Kokku võlad ja ettemaksed	74 103	74 103	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	465 369	386 892
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	465 369	386 892
Kokku müügitulu	465 369	386 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlustamine	465 369	386 892
Kokku müügitulu	465 369	386 892

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	28 946	27 367
Energia	10 779	11 413
Elektrienergia	10 779	11 413
Transport	8 769	8 342
Raamatupidamisteenus	5 280	5 280
Autokulud	8 268	6 320
Muud	56 785	76 806
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 827	135 528

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	105 019	76 647
Sotsiaalmaksud	35 448	25 929
Kokku tööjõukulud	140 467	102 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 293	8 533

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	31 227	11 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Estonian Coffeehouse (registrikood: 10329557) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAOLO MOGLIA	Management board member	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 377
Kokku	8 104
Jaotamine	
Kokku	8 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	465369	100.00%	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