

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	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 2015. aastal oli 444 222 eurot, tegevuskasum 13 638 eurot.

Ettevõtte tegeleb restorani pidamisega.

Ettevõtte palgakulu oli 104 518 eurot, millele lisandusid palgamaksud 35 150 tuhat eurot

Sellest moodustasid juhatuse liikme tasud summas 29 356 eurot.

Aastal 2016 on plaanis säilitada olemasolevat turuosa ja leida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	340	6 176	
Nõuded ja ettemaksed	27 674	31 613	2
Varud	55 462	48 618	3
Kokku käibevara	83 476	86 407	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	63 639	20 561	5
Kokku põhivara	63 639	20 561	
Kokku varad	147 115	106 968	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 676	7 412	6
Võlad ja ettemaksed	68 827	78 364	7
Kokku lühiajalised kohustused	81 503	85 776	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 058	10 276	6
Kokku pikaajalised kohustused	41 058	10 276	
Kokku kohustused	122 561	96 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 104	727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 638	7 377	
Kokku omakapital	24 554	10 916	
Kokku kohustused ja omakapital	147 115	106 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	444 222	465 369	8
Muud äritulud	11 267	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 607	-184 089	
Mitmesugused tegevuskulud	-130 301	-118 827	9
Tööjõukulud	-139 669	-140 467	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 977	-9 285	
Muud ärikulud	0	-384	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 935	12 317	
Intressikulud	-10 044	-674	
Muud finantstulud ja -kulud	-253	-4 266	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 638	7 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 638	7 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 935	12 317	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 977	9 285	5
Kokku korrigeerimised	11 977	9 285	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 939	-22 648	2
Varude muutus	-6 844	14 793	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 537	4 261	7
Makstud intressid	-10 297	-4 940	
Kokku rahavood äritegevusest	13 173	13 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 055	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 055	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	36 046	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	36 046	-7 100	
Kokku rahavood	-5 836	5 968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 176	208	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 836	5 968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	340	6 176	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 638	13 638
31.12.2015	2 556	256	21 742	24 554

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2015. 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 875	2 875
Ostjatelt laekumata arved	2 875	2 875
Ettemaksed	118	118
Tulevaste perioodide kulud	118	118
Nõuded seotud isikutele	24 681	24 681
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 674	27 674
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 320	2 320
Ostjatelt laekumata arved	2 320	2 320
Nõuded seotud isikutele	29 293	29 293
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 613	31 613

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	55 462	48 618
Kokku varud	55 462	48 618

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7	0
Käibemaks	11 534	42 347
Üksikisiku tulumaks	4 596	2 271
Sotsiaalmaks	11 861	5 329
Kohustuslik kogumispension	421	298
Töötuskindlustusmaksed	563	379
Intress	8 122	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 104	50 624

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	65 175	65 175	4 030	69 205
Muud ostud ja parendused	65 175	65 175	4 030	69 205
Amortisatsioonikulu	-10 747	-10 747	-1 229	-11 976
Müügid	-14 151	-14 151	0	-14 151
31.12.2015				
Soetusmaksumus	65 175	65 175	8 164	73 339
Akumuleeritud kulum	-6 518	-6 518	-3 182	-9 700
Jääkmaksumus	58 657	58 657	4 982	63 639

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	53 734	12 676	41 058	
Laenukohustused kokku	53 734	12 676	41 058	

	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 303	14 303	
Võlad töövõtjatele	7 420	7 420	
Maksuvõlad	37 104	37 104	4
Muud võlad	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 827	68 827	

	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	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	444 222	465 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	444 222	465 369
Kokku müügitulu	444 222	465 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlustamine	444 222	465 369
Kokku müügitulu	444 222	465 369

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	28 343	28 946
Energia	3 722	10 779
Elektrienergia	3 722	10 779
Transport	8 662	8 769
Raamatupidamisteenus	5 280	5 280
Autokulud	9 247	8 268
Muud	75 047	56 785
Kokku mitmesugused tegevuskulud	130 301	118 827

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	104 518	105 019
Sotsiaalmaksud	35 151	35 448
Kokku tööjõukulud	139 669	140 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 681	10 000	29 293

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	29 356	31 227

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing Estonian Coffeehouse (registrikood: 10329557) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAOLO MOGLIA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 638
Kokku	21 742
Jaotamine	
Kokku	21 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	444222	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