

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Estonian Coffeehouse

registrikood: 10329557

tänav a nimi, Peterburi tee 49

maja 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE käive 2016. aastal oli 516 988 eurot, tegevuskasum 25 831 eurot.

Ettevõtte tegeleb restorani haldamisega.

Ettevõtte palgakulu oli 125 962 eurot, millele lisandusid palgamaksud 42 383 tuhat eurot

Sellest moodustasid juhatuse liikme tasud summas 36 791 eurot.

Aastal 2017 on plaanis säilitada olemasolevat turuosa ja leida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61	340	
Nõuded ja ettemaksed	41 711	27 674	2
Varud	58 162	55 462	3
Kokku käibevarad	99 934	83 476	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 334	63 639	5
Kokku põhivarad	60 334	63 639	
Kokku varad	160 268	147 115	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 953	12 676	6
Võlad ja ettemaksed	68 826	68 827	7
Kokku lühiajalised kohustised	81 779	81 503	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 104	41 058	6
Kokku pikaajalised kohustised	28 104	41 058	
Kokku kohustised	109 883	122 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 742	8 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 831	13 638	
Kokku omakapital	50 385	24 554	
Kokku kohustised ja omakapital	160 268	147 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	516 988	444 222	8
Muud äritulud	0	11 267	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 446	-149 607	
Mitmesugused tegevuskulud	-123 473	-130 301	9
Tööjõukulud	-168 345	-139 669	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 188	-11 977	
Ärikasum (kahjum)	29 536	23 935	
Intressikulud	-3 226	-10 044	
Muud finantstulud ja -kulud	-479	-253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 831	13 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 831	13 638	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2016. 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 rendimaksede 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	505	505
Ostjatelt laekumata arved	505	505
Ettemaksed	2 952	2 952
Tulevaste perioodide kulud	2 952	2 952
Nõuded seotud isikutele	38 254	38 254
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 711	41 711
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	58 162	55 462
Kokku varud	58 162	55 462

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7
Käibemaks	7 392	11 534
Üksikisiku tulumaks	3 363	4 596
Sotsiaalmaks	7 378	11 861
Kohustuslik kogumispension	391	421
Töötuskindlustusmaksed	426	563
Intress	1 980	8 122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 930	37 104

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	12 883	12 883
Muud ostud ja parendused	0	0	12 883	12 883
Amortisatsioonikulu	-13 035	-13 035	-3 153	-16 188
31.12.2016				
Soetusmaksumus	65 175	65 175	21 047	86 222
Akumuleeritud kulum	-19 553	-19 553	-6 335	-25 888
Jääkmaksumus	45 622	45 622	14 712	60 334

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	41 057	12 953	28 104	
Laenukohustised kokku	41 057	12 953	28 104	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	53 734	12 676	41 058	
Laenukohustised kokku	53 734	12 676	41 058	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 325	28 325	
Võlad töövõtjatele	9 571	9 571	
Maksuvõlad	20 930	20 930	4
Võlad seotud isikutele	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 826	68 826	

	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
Võlad seotud isikutele	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 827	68 827	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	516 988	444 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	516 988	444 222
Kokku müügitulu	516 988	444 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlustamine	516 988	444 222
Kokku müügitulu	516 988	444 222

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	27 768	28 343
Energia	11 902	3 722
Elektrienergia	11 902	3 722
Veevarustusteenused	6 143	4 525
Transport	11 651	8 662
Raamatupidamisteenus	5 280	5 280
Autokulud	10 224	9 247
Muud	50 505	70 522
Kokku mitmesugused tegevuskulud	123 473	130 301

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	125 962	104 518
Sotsiaalmaksud	42 383	35 151
Kokku tööjõukulud	168 345	139 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 254	10 000	24 681	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	36 761	29 356

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Osaühing Estonian Coffeehouse (registrikood: 10329557) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAOLO MOGLIA	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 831
Kokku	47 573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 573
Kokku	47 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	516988	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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