

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Esperan

registrikood: 10711179

tänavatalu nimi, Müürivahe tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10146

telefon: +372 6446702, +372 5048272

e-posti aadress: rene@revalcafe.ee

veebilehe aadress: www.revalcafe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustised	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad tarnijatele	18
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

OÜ Esperan alustas tegevust 01.04.2001.a. osutades kaubandus- ja toitlustusteenust tänaseni ,seega on jätkuvalt tegutsev ja laienev kohvikutekett.

OÜ-l Esperan on 20 toitlustuskohta, sellest Tallinnas 18 ja Tartus 2 kohvikut.

2018 aastal alustas tööd kohvik Viimsis Karulaugu Spordikompleksis ja SwedBank AS hoones Liivalaia tänaval.

Aasta lõpul alustas tööd Keskköögi kompleks, kus toodetakse jäätist ja valmistatakse muud omatoodangut.

OÜ Esperan toodab ja realiseerib Itaalia tehnoloogial ,retseptuuril ja toorainel valmistatavat gelato jäätist nii oma kohvikuteketile ja nõudlusel ka teistele tarbijatele. Gelato jäätis on võitnud tarbijate suure poolehoidu.

2018 aastal rakendus Solaris Deli müügikohas ajakirjanduse ja lototeenuste müük.

Samuti osutame klientidele aastast 2018 ka toidu jm.kauba kojuveo teenust läbi kullerfirma.

Materiaalset põhivara seadmete,tehnik,inventari jm.näol soetati 86,6 tuh.euro eest.Arvtustehnika soetuseks

kulutati 4,7 tuh.eurot. Revalcafe kohvikuteketi arengukavasse investeeriti 12,6 tuh.eurot.

Ehitus-ja remonditöödesse investeeriti 217,0 tuh.eurot.

Samas kanti bilansist välja 100% amortiseerunud varasid ja likvideeriti varasid summas 40,0 tuh.euro väärtuses.

Kõik OÜ Esperan tegevuse alla kuuluvad kohvikud koondati 2005.a. kevadel ühtsesse ketti - REVAL CAFE

Alates detsembrist 2005.a. on Reval Cafe kohvikute kett Euroopa Kohviassotsiatsiooni liige.

(SCAE - Specialiti Coffe Assotsiation of Europe)

2018.a. müügitulu oli 7 481 455 eurot

2017.a. müügitulu oli 6 257 847 eurot

2016.a. müügitulu oli 5 045 939 eurot

Kasv võrreldes 2017.a. 1 223 608 eurot ehk 19,55%

Kasv võrreldes 2016.a. 2 435 516 eurot ehk 48,26%

2018.a. puhaskasum oli 121 684 eurot

2017.a. puhaskasum oli 49 466 eurot

2016.a. puhaskasum oli 95 071 eurot.

Finantssuhtarvud/finantsnäitajad 2018.a. / 2017.a.

- varade tootlus (kordades) 3,54 / 3,22

- käibekapitali käibesagedus (kordades) 9,91 / 8,63

- müügitululukus (%) 1,63 / 0,79

- omakapitali rentaablus (%) 21,89 / 11,39

- varade rentaablus (%) 5,76 / 2,55

Suhtarvude arvestamisel kasutatud valemid:

- varade tootlus (kordades) = puhasmüük / koguvara

- käibekapitali käibesagedus (kordades) = müügi netokäive / käibekapital

- müügitululukus (%) = netokasum / puhasmüük*100

- omakapitali rentaablus,ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

- varade rentaablus,ROE (%) = puhaskasum / varad kokku*100

OÜ Esperan raamatupidamise bilanss on tasakaalus 2 111499 eurot.

Bilansi maht on 2017 aastaga võrreldes kasvanud 170 820 eurot.

OÜ Esperan on jätkuvalt tegutsev ja laienev ettevõtte.

OÜ Esperan osakapital on 2 556 eurot.

OÜ Esperan omakapital on 555 938 eurot.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 894	100 675	2
Nõuded ja ettemaksed	89 590	109 436	3
Varud	373 391	351 536	5
Kokku käibevarad	597 875	561 647	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000	
Nõuded ja ettemaksed	156 794	163 754	3
Materiaalsed põhivarad	1 268 486	1 137 548	9
Immateriaalsed põhivarad	28 344	17 730	10
Kokku põhivarad	1 513 624	1 379 032	
Kokku varad	2 111 499	1 940 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	246 362	228 793	13
Võlad ja ettemaksed	839 977	746 051	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 086 339	974 844	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	468 139	529 498	13
Võlad ja ettemaksed	1 083	2 083	14
Kokku pikaajalised kohustised	469 222	531 581	
Kokku kohustised	1 555 561	1 506 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 442	381 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 684	49 466	
Kokku omakapital	555 938	434 254	
Kokku kohustised ja omakapital	2 111 499	1 940 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	7 481 455	6 257 847	18
Muud äritulud	68 003	52 638	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 410 464	-1 931 248	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 896 321	-1 587 069	21
Tööjõukulud	-2 921 907	-2 542 327	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-179 444	-166 187	
Muud ärikulud	-2 168	-19 407	23
Ärikasum (kahjum)	139 154	64 247	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 470	-14 781	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 684	49 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 684	49 466	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESPERAN

aruandlusperiood 01.01.2018 - 31.12.2018

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2018.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise Seadusega, mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

2018.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasutame kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 kasutatakse raamatupidamise programmi Merit Aktiva.

Alates 01.12.2014 rakendus ka palgaarvestus uues programmis Merit Aktiva Palk.

Maksudeklaratsioon vorm TSD ja KMD esitatakse Maksuametile XML failina.

Alates 01.01.2018 mindi üle raamatupidamisprogrammi Merit Aktiva Pilve versioonile.

Palgaarvestus ei ole Merit Aktiva Pilve versioonis.

Raha

Rahaühikuks on euro.

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osade kajastamine tuleneb konkreetsest lepingust.

Osalus OÜ-s Manipenny on 49% ,osamaksu suurus on 60000 eurot.

Sidusettevõtte osad on kajastatud aruandes soetamismaksumuse meetodi alusel.

Dividende saadud ei ole,osalust suurendatud ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest

summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid 31.12.18 bilansis kajastatud ei ole, kuid neid nõudeid võib eeldatavalt tekkida. Kui siiski mingi nõue hinnatakse lootusetuks, kantakse see bilansist välja.

Hilisemal võimalikul laekumisel kajastatakse laekumine ärituludes.

Varud

Tooraine, materjal, müügiks ostetud kaup kantakse ostuarvete alusel kohe kuludesse.

Kauba, tooraine kohaletoimetamiskulud koondatakse vastavatele kulukontodele.

Inventuuri alusel korrigeeritakse kulusid kaubavarudega vastavalt tegelikele kauba,

tooraine, materjali jääkidele. Sisemised kontrollinventuurid kohtadel on igakuised,

aastainventuuriga reguleeritakse kulude-varude vahekorda bilansiliselt.

Ringlevat transporditaarat, õllevaate, kaubaaluseid jm. ei kanta kuludesse, vaid nende ringlus kajastatakse ostuhinnas vastavatel kontodel.

Kaubaga koos realiseeritavat pudel/purktaarat arvestatakse koos kaubaga ostuhinnas, s.o.pant ehk tagatisraha.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on aruandes kajastatud ostuhinnas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja muud kaasnevad teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest lisakuludest. Vara on bilansis kajastatud jääkväärtuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiiri muudeti. Aastast 2016 on see 700 eurot ühiku kohta. Kulumi arvelt kanti bilansist välja 100 % amortiseerunud vara maksumuses 40016,00 eurot.

2018 hakati arvutustehnikat ja arvutitarkvara arvestustama eraldi allkontol, muust inventarist eraldi.

Immateriaalse varana arvestatakse arenguväljaminekuid, mille tasuvusaeg on 10 aastat, seega kulumiks arvestatakse 10% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Ehitisele Viimsis/müügipaviljon - arvestatakse amortisatsiooni 4% aastas.

Põhivarale, mis soetatud alates aastast 2012 on arvestatud suures osas realseks kasutuseaks 5 aastat.

Amortisatsiooninorm inventarile, köögitehnikale, investeeringutele sõltuvalt kasutuseast ja tasuvusajast on 10 % - 20%.

Sõidukitele kehtestatud amortisatsiooninorm on 10%-15% aastas.

Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus kajastatakse bilansis kui pikaajaline kohustus.

Kui renditud objekti omandiõigus on läinud üle rentnikule, hakatakse arvestama tavakorras amortisatsiooni. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on maksimaalseks amortisatsiooniperioodiks rendisuhte kehtivuse periood.

Kapitalirendi kohustus bilansis seisuga 31.12.18 on 26036 eurot.

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata

lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi

kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kasutusrendi objekte on 3/sõidukid/, kulud aastal 2018 - 29940 eurot, millest edasirent müügituluna tagasi 8546 eurot.

Finantskohustised

Finantskohustised pankade vastu seisuga 31.12.18 on 604501 eurot, sealhulgas pika või lühiajaline osa 139362 eurot ja pikaajaline osa 465139 eurot.

Veel on laenukohustus Reval Maius OÜ-le 10000 eurot ja AS-le Sadamahotellid 5000 eurot, kokku 15000 eurot.

Omaniku finantabi 95000 eurot.

Kokku finantskohustusi 714501 eurot.

Vara väljaostulepingu alusel on 31.12.18 seisuga tasumata Eften Sky OÜ-le 2083 eurot ja mis on kajastatud lisas "võlad ja ettemaksed".

.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital vastavalt äriseadustiku nõuetele on moodustatud 10% ulatuses osakapitali suuruselt ja on 256 eurot.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel s.o.tulu tekib momendil, kui omandiõigus läheb üle ostjale.

Müügitulud kajastatakse grupeeritult:

- kaardimaksete arveldused ostjatega
- sularahaarveldused ostjatega
- ülekandearveldused ostjatega/arvetega müük /

Saame tulu ka ajakirjanduse ja lototeenuste müügist, samuti edasirendi teenusest.

Äritulud, finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulud kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Tulumaks dividendidelt 20/80% väljamakselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ärikulud, finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Käibemaks kantakse maksuametile üle aruandekuule järgneva kuu 20-ks kuupäevaks.

Palga- ja muudelt tuludelt kinnipidamisele kuuluvad maksud ja samadelt tuludelt arvestatavad maksud kantakse maksuametile üle netotulude väljamaksmise kuule järgneva kuu 10-ks kuupäevaks.

Raamatupidamise programmi Merit Aktiva on täiendatud vastavalt käibemaksualaste muudatuste rakendamisega 2014 ja 2015 aastal. Maksu- ja tolliameti poolsete trahvide ja viiviste olemasolul arvestatakse erijuhtude tulumaksu 20/80%. Erisoodustuse olemasolul arvestatakse erijuhtude tulumaks ja sotsiaalkindlustusmaks.

Tööjõumaksude- ja käibemaksu arvestus on programmipõhine.

Maksudeklaratsioonid esitatakse maksuametile raamatupidamisprogrammist XM failidena.

Seotud osapooled

1. Reval Kondiiter OÜ
2. Pellet & Oil OÜ
3. Manipenny OÜ

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapooltest omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

1. Reval Kondiiter OÜ - kondiitri- ja saiatoodete tarnija
2. Pellet & Oil OÜ - osutab üüriteenust kohvikutele Vene- ja Müürivahe tänavatel
3. Manipenny OÜ - veinitarnija

Puhkustasude reservi korrigeeritakse kord aastas - aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu arvestus koos sotsiaalkindlustusmaksu ja töötuskindlustusmaksuga kajastatakse aruandeaasta kuludes ja samas lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Arvestus palgaprogrammis Merit Aktiva Palk.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
kassa/pangad	134 894	100 675
Kokku raha	134 894	100 675

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	43 951	43 951		
Ostjatelt laekumata arved	43 951	43 951		
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 940	4 940		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 493	2 493		
Muud nõuded	1 111	1 111		
Viitlaekumised	1 111	1 111		
Ettemaksed	131 174	36 382	62 500	32 292
Tulevaste perioodide kulud	23 882	23 882		
Muud makstud ettemaksed	107 292	12 500	62 500	32 292
tagatised	59 306			59 306
riskitasu	3 409	713	2 696	
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 384	89 590	65 196	91 598

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	50 392	50 392		
Ostjatelt laekumata arved	50 392	50 392		
Nõuded seotud osapoolte vastu	-389	-389		
Muud nõuded	14 215	14 215		
Viitlaekumised	14 215	14 215		
Ettemaksed	152 510	45 218	62 500	44 792
Tulevaste perioodide kulud	32 718	32 718		
Muud makstud ettemaksed	119 792	12 500	62 500	44 792
tagatisrahad	56 462			56 462
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 190	109 436	62 500	101 254

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	48 891	50 392
Kokku nõuded ostjate vastu	48 891	50 392

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	214 434	207 070
köörides	209 438	203 619
Gelato jäätise tooraine	4 996	3 451
Müügiks ostetud kaubad	151 753	138 047
baarides	148 071	138 047
ajakirjandus	376	0
lotopiletid	3 306	0
Ettemaksed varude eest	0	0
vastutaval hoiul	0	0
ringlev taara	3 280	2 753
Gelato jäätise pakendid	3 924	3 666
Kokku varud	373 391	351 536

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		40 778	66 284
Üksikisiku tulumaks		38 143	37 144
Erisoodustuse tulumaks		162	
Sotsiaalmaks		123 499	107 899
Kohustuslik kogumispension		6 420	6 333
Töötuskindlustusmaksed		8 924	7 816
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		268	26
Ettemaksukonto jääk	2 493		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 493	218 194	225 502

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10141144	OÜ Manipenny	Eesti	kaubandus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
OÜ Manipenny	60 000	60 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 000	60 000

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	1 111	1 111
sotsiaalkindlustusamet	451	451
tagastamata ettemaks	660	660
Kokku muud nõuded	1 111	1 111
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	14 215	14 215
sotsiaalkindlustusametist	999	999
laekumata kaardimaksed	13 216	13 216
Kokku muud nõuded	14 215	14 215

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	110 592	147 721		554 372	702 093	393 126	1 205 811
Akumuleeritud kulum	-30 113	-69 102		-278 343	-347 445	-104 627	-482 185
Jääkmaksumus	80 479	78 619		276 029	354 648	288 499	723 626
Ostud ja parendused		3 200			3 200		3 200
Muud ostud ja parendused		3 200			3 200		3 200
Kapitaliseeritud laenukulutused				223 538	223 538	373 060	596 598
Amortisatsioonikulu	-4 424	-12 400		-83 959	-96 359	-63 434	-164 217
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-36 149	-36 149	-2 200	-38 349
Varasemate allahindluste tühistamised		61 185		28 359	89 544	2 200	91 744
Müügid		-74 920		0	-74 920		-74 920
Muud muutused				-134	-134		-134
31.12.2017							
Soetusmaksumus	110 592	76 001		741 761	817 762	763 986	1 692 340
Akumuleeritud kulum	-34 537	-20 317		-334 077	-354 394	-165 861	-554 792
Jääkmaksumus	76 055	55 684		407 684	463 368	598 125	1 137 548
Ostud ja parendused	0	0	4 794	86 554	91 348	117 000	208 348
Muud ostud ja parendused			4 794	86 554	91 348	117 000	208 348
Kapitaliseeritud laenukulutused						100 000	100 000
Amortisatsioonikulu	-4 423	-8 933	-670	-81 737	-91 340	-81 647	-177 410
31.12.2018							
Soetusmaksumus	110 592	76 001	4 794	788 299	869 094	980 986	1 960 672
Akumuleeritud kulum	-38 960	-29 250	-670	-375 798	-405 718	-247 508	-692 186
Jääkmaksumus	71 632	46 751	4 124	412 501	463 376	733 478	1 268 486

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		29 363
Transpordi- vahendid		29 363
Muud materiaalsed põhivarad	38 584	
Kokku	38 584	29 363

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 700	19 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	19 700	19 700
Amortisatsioonikulu	-1 970	-1 970
31.12.2017		
Soetusmaksumus	19 700	19 700
Akumuleeritud kulum	-1 970	-1 970
Jääkmaksumus	17 730	17 730
Ostud ja parendused	12 648	12 648
Amortisatsioonikulu	-2 034	-2 034
31.12.2018		
Soetusmaksumus	32 348	32 348
Akumuleeritud kulum	-4 004	-4 004
Jääkmaksumus	28 344	28 344

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	4 922	4 922		euribor 3,19%	EUR	30.03.2019
Swedbank	11 172	2 707	8 465	euribor 1,99%	EUR	30.08.2021
Luminor Bank	9 942	2 367	7 575	euribor 2,1%	EUR	28.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	26 036	9 996	16 040			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	9 168	4 246	4 922	euribor 3,19%	EUR	30.03.2019
Swedbank	13 826	2 654	11 172	euribor 1,99%	EUR	30.08.2021
Luminor Bank	12 260	2 318	9 942	euribor 2,1%	EUR	28.10.20121
Kapitalirendikohustised kokku	35 254	9 218	26 036			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	35 386	55 684
Kokku	35 386	55 684

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	8 546	8 996
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	11 793	8 268
1-5 aasta jooksul	74 684	15 517

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	29 940	1 200
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	26 580	0
1-5 aasta jooksul	146 684	0

Kasutusrenti võetud 3 sõidukit sh:

- Luminor Liising AS lep.nr.201837306-06,12,18/muudatus/ Porsche Panamera , samas toimub selle sõiduki edasirent Reval Kondiiter AS-le.
- OÜ Esperan ise seda sõidukit ei kasuta.
- Swedbank Liising AS lep.nr.01176851L-26,03,2014 Peugeot Partner Tepee - kaubik
- Kaks Purje OÜ-lt lepinguliselt Porsche Panamera

Kasutusrent on aruandes kajastatud intressideta.

Intress 923 eurot on kajastatud ärikuludes.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS/P-mnt.	2 852	2 852			euribor 3,0%	EUR	14.05.2019
Swedbank/Rävala	202 358	51 806	150 552		euribor 2,9%	EUR	25.09.2022
Swedbank AS/invest.	134 785	31 532	103 253		euribor 2,9%	EUR	06.01.2023
Swedbank AS/Balti Jaam	62 150	16 670	45 480		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Swedbank AS/Rävala	91 320	24 494	66 826		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Swedbank AS/Keskköök	85 000	2 012	82 988		euribor 2,95%	EUR	25.10.1923
Reval Maius AS	10 000	7 000	3 000			EUR	11.05.2019
Sadamahotellide AS	5 000	5 000				EUR	11.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	593 465	141 366	452 099				
Kapitalirendikohustised kokku	26 036	9 996	16 040				
Muud laenukohustised							
omanikulaen	95 000	95 000					
Muud laenukohustised kokku	95 000	95 000					
Laenukohustised kokku	714 501	246 362	468 139				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS/P-mnt.	9 566	6 716	2 850		euribor 2,75%	EUR	14.05.2019
Swedbank AS/Rävala	252 665	50 307	202 358		euribor 2,9%	EUR	25.09.2022
Swedbank AS/invest.	165 404	30 620	134 784		euribor 2,9%	EUR	06.01.2023
Swedbank AS/Balti Jaam	78 321	16 171	62 150		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Swedbank AS/Rävala	115 081	23 761	91 320		euribor 3,0%	EUR	11.07.2022
Reval Maius OÜ	7 000	7 000					04.02.2017
Reval Maius OÜ	10 000	0	10 000				11.05.2019
Sadamahotellide AS	10 000	10 000					11.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	648 037	144 575	503 462				
Kapitalirendikohustised kokku	35 254	9 218	26 036				
Muud laenukohustised							
omanikulaen	75 000	75 000					
Muud laenukohustised kokku	75 000	75 000					
Laenukohustised kokku	758 291	228 793	529 498				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Muud varad	674 000	674 000
Kokku	674 000	674 000

- 1.Kommertsipant vallasvarale 674 000 eurot.
- 2.Sihtasutuse KredEx käendus 75% tagastamata laenusummalt.
- 3.Garantiikiri 27 572 eurot üürilepingule.
- 4.Käendusleping 100 000 eurot.
- 5.laenulepingule 18-130325 SA KredEx käendus 80% tagastamata laenusummalt

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	386 645	386 645	
Võlad töövõtjatele	232 420	232 420	
Maksuvõlad	218 194	218 194	
Muud võlad	3 673	2 590	1 083
Muud viitvõlad	3 673	2 590	1 083
Saadud ettemaksed	128	128	
Muud saadud ettemaksed	128	128	
Kokku võlad ja ettemaksed	841 060	839 977	1 083

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	315 517	315 517	
Võlad töövõtjatele	201 455	201 455	
Maksuvõlad	225 502	225 502	
Muud võlad	5 660	3 577	2 083
Muud viitvõlad	5 660	3 577	2 083
Kokku võlad ja ettemaksed	748 134	746 051	2 083

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
maksetähtaeg saabumata	240 215	235 786
maksetähtaeg ületatud	141 660	79 731
krediitkaardi lühiajaline võlg	4 770	2 569
Kokku võlad tarnijatele	386 645	318 086

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	159 290	139 099
Puhkusetasude kohustis	73 130	62 356
väljamaksmata töötasu	0	0
puhkustasude reserv	0	0
isikutulumaks	0	0
töötuskindlustusmaks	0	0
kogumispension	0	0
kinnipidamine täitelehe alusel	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	232 420	201 455

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 481 305	6 257 847
Poola	150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 481 455	6 257 847
Kokku müügitulu	7 481 455	6 257 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	7 313 231	6 139 006
tarnijate boonused	1 387	57 755
kasutusrent RK	8 546	8 995
teenuse edasimüük/vahendus RK	1 685	2 119
pakendipandi tagastus	0	0
teenused/vahendus	96 662	49 972
ajakirjandus	3 461	0
maksuvaba käive	56 483	0
Kokku müügitulu	7 481 455	6 257 847

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	38 584	29 363
tarnijatelt saadud müügiboonus	1 161	9 642
saadud kindlustushüvitised	0	1 504
tulu pandipakendi tagastuselt	3 484	3 043
vahendustasu	8 810	0
hüvitis töötukassalt	5 238	0
Muud	10 726	9 086
Kokku muud äritulud	68 003	52 638

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 315 472	1 076 761
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 058 405	854 613
Müügi eesmärgil ostetud teenused	36 467	0
Muud	120	-126
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 410 464	1 931 248

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	914 691	768 060
Energia	195 301	166 910
Elektrienergia	151 356	130 928
Soojusenergia	27 475	21 752
Kütus	16 470	14 230
Veevarustusteenused	54 803	0
Mitmesugused bürookulud	15 214	9 549
Uurimis- ja arengukulud	2 684	10 466
Lähetuskulud	4 184	9 394
Koolituskulud	3 560	7 167
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 617	4 634
kasutusrent	29 940	12 067
reklaam	85 255	51 917
vesi,kanalisatsioon	0	49 416
mitmesugune abimaterjal	252 358	230 709
kulud transpordile,taarale	16 056	7 054
mitmesugune abiteenus	31 656	21 636
remondi- ja hoolduskulud	76 116	51 748
kindlustus	6 908	8 405
autode ülalpidamine	21 385	22 639
sidekulud	14 740	15 083
kommunaalkulud	54 049	42 415
pankade teenustasud,garantiid	52 909	45 311
auditi kulud	2 140	1 950
Muud	55 755	50 539
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 896 321	1 587 069

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 175 126	1 885 651
Sotsiaalmaksud	730 165	634 166
haigustasud	8 975	8 709
puhkusereserv	7 641	13 801
Kokku tööjõukulud	2 921 907	2 542 327
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	226	210
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	221	225
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	13

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	13 908
Kahjum valuutakursi muutustest	0	489
Trahvid, viivised ja hüvitised	115	814
erijuhtude tulumaks	0	573
MA maksuintressid	120	248
annetus sünnitusmajale	930	0
eelmise aasta kulud	12	2 360
kasutusrendi intress	923	0
Muud	68	1 015
Kokku muud ärikulud	2 168	19 407

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
intressikulud laenudelt	-16 773	-12 540
intressikulud kapitalirendilt	-697	-1 113
intressikulud kasutusrendilt	0	-1 052
pangaintressid	0	-76
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-17 470	-14 781

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	25 696	0	24 969
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 940	77 336	-389	62 202

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	221 029	17 817	124 732	10 184
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	415 531	59 907	386 340	80 584

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	28 008	30 348
soodustusi pole tehtud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TREIFELDT	Juhatuse liige	18.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahing Esperan osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Osahing Esperan (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust, kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taimi-Li Lind

Vandeauditori number: 96

Audiitorettevõtja nimi:

Osahing Moressa

Audiitorettevõtja tegevusloa number:121

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Uus-Sadama, Tallinn, Harju maakond, 10120

18.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Esperan (registrikood: 10711179) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	18.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 684
Kokku	553 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	553 126
Kokku	553 126

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 684
Kokku	553 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	553 126
Kokku	553 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	7472909	99.89%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8546	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Treifeldt	38002200226	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Anri Treifeldt	37311070345		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6446702
Mobiiltelefon	+372 5048272
E-posti aadress	rene@revalcafe.ee
Veebilehe aadress	www.revalcafe.ee