

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE käive 2019. aastal oli 358 274 eurot, tegevuskahjum 13 690 eurot.

Ettevõtte tegeleb restorani haldamisega.

Ettevõtte palgakulu oli 118 624 eurot, millele lisandusid palgamaksud 39 908 tuhat eurot

Sellest moodustasid juhatuse liikme tasud summas 40140 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94	254	
Nõuded ja ettemaksed	1 432	39 770	2
Varud	62 253	35 913	3
Kokku käibevarad	63 779	75 937	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 288	26 894	5
Kokku põhivarad	56 288	26 894	
Kokku varad	120 067	102 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 147	
Võlad ja ettemaksed	117 050	67 256	6
Kokku lühiajalised kohustised	117 050	82 403	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 721	
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 721	
Kokku kohustised	117 050	86 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 895	65 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 690	-51 605	
Kokku omakapital	3 017	16 707	
Kokku kohustised ja omakapital	120 067	102 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	358 274	394 608	7
Muud äritulud	8 900	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 832	-137 864	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 083	-122 711	8
Tööjõukulud	-158 532	-160 792	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 566	-18 015	5
Muud ärikulud	0	-3 215	
Ärikasum (kahjum)	-10 839	-47 989	
Intressikulud	-2 414	-2 306	
Muud finantstulud ja -kulud	-437	-1 310	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 690	-51 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 690	-51 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESTONIAN COFFEE HOUSE 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. 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 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.

Kapitalirenti 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	587	587
Ostjatelt laekumata arved	587	587
Ettemaksed	845	845
Tulevaste perioodide kulud	845	845
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 432	1 432
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 869	3 869
Ostjatelt laekumata arved	3 869	3 869
Muud nõuded	35 779	35 779
Ettemaksed	122	122
Tulevaste perioodide kulud	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 770	39 770

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	62 253	35 913
Kokku varud	62 253	35 913

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	584
Käibemaks	13 124	14 152
Üksikisiku tulumaks	3 356	3 965
Sotsiaalmaks	10 939	10 973
Kohustuslik kogumispension	230	267
Töötuskindlustusmaksed	490	491
Intress	782	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 921	30 432

Ettevõtte maksuvõlg summas 17500,32 on ajatatud tähtajaga 30.06.2021

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	65 175	24 053	89 228
Akumuleeritud kulum	-32 588	-11 731	-44 319
Jääkmaksumus	32 587	12 322	44 909
Amortisatsioonikulu	-13 035	-4 980	-18 015
31.12.2018			
Soetusmaksumus	65 175	24 053	89 228
Akumuleeritud kulum	-45 623	-16 711	-62 334
Jääkmaksumus	19 552	7 342	26 894
Ostud ja parendused	44 575	13 652	58 227
Amortisatsioonikulu	-13 112	-5 454	-18 566
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 267	0	-10 267
31.12.2019			
Soetusmaksumus	65 750	37 705	103 455
Akumuleeritud kulum	-25 002	-22 165	-47 167
Jääkmaksumus	40 748	15 540	56 288

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 280	16 280
Võlad töövõtjatele	9 133	9 133
Maksuvõlad	28 921	28 921
Võlad seotud isikutele	62 716	62 716
Kokku võlad ja ettemaksed	117 050	117 050
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 766	25 766
Võlad töövõtjatele	8 258	8 258
Maksuvõlad	30 432	30 432
Võlad seotud isikutele	2 800	2 800
Kokku võlad ja ettemaksed	67 256	67 256

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	358 274	394 608
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	358 274	394 608
Kokku müügitulu	358 274	394 608
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud toitlustamine	358 274	394 608
Kokku müügitulu	358 274	394 608

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	31 138	30 449
Energia	10 022	10 933
Elektrienergia	10 022	10 933
Veevarustusteenused	3 240	4 521
Transport	8 845	8 415
Raamatupidamisteenus	5 280	5 280
Autokulud	7 062	3 605
Muud	39 496	59 508
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 083	122 711

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	118 624	120 324
Sotsiaalmaksud	39 908	40 468
Kokku tööjõukulud	158 532	160 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 715	2 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	40 140	33 583

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2020

Osaühing Estonian Coffeehouse (registrikood: 10329557) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAOLO MOGLIA	Juhatuse liige	28.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 690
Kokku	205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205
Kokku	205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	358274	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