

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OKO restoranid OÜ

registrikood: 12046361

tänavanimi: Ranna tee

maja number: 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

e-posti aadress: info@siigur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OKO restoranid OÜ registreeriti äriregistris 21.01.2011 ja põhitegevusalaks on toitlustamine. 2021. aasta lõpuks opereerisime 5 restorani – OKO, NOA, NOA Chef's Hall, Tuljak ja Paju Villa.

OKO restoranid OÜ 2021 aasta möödus taas Covid-kriisi tähe all ning eriliseks saavutuseks tuleks selle taustal lugeda, et suutsime aasta siiski väikese kasumiga lõpetada.

Aasta jooksul kehtestati meie sektorile erinevaid ja kohati arusaamatuid piiranguid, kuid õnneks väike osa sellest tekkinud kahjust siiski kompenseeriti riigi poolt. Tavapärasest käibest kaotasime hinnanguliselt 1/3 ehk ca 2 miljonit eurot, kuid tänu meie töötajate pingutusele, heale finantsjuhtimisele ning soojale suvele hoidsime nina vee peal.

Ei andnud alla, suutsime renoveerida ja taasavada peale rohkem kui 1a pausi meie lipulaeva NCH (NOA Chef's Halli) ning meie tütarettevõttes Cafe Chef OÜ ning OKO Resto OÜ ehtasid ning avasid ka kohe populaarseteks muutunud suvised restoranid TOKO ja POKO. Samuti võitsime ajaloolise Haapsalu Kuursaali rendikonkursi ning asusime seal plaane tegema, et 2022 suveks renoveerimisega valmis saada. Väljavaated 2022 aastaks on olnud huvitavad, kuid sellest juba järgmise aasta tegevusaruandes.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2021	2020
Käibe muutus (%) = $\frac{\text{müügitulu 2021} - \text{müügitulu 2020}}{\text{müügitulu 2020}} \cdot 100$	7,09	-30,83
Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$	2,28	3,93
ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad}} \cdot 100$	2,93	5,38
ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$	10,38	18,64

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 078	25 533	
Nõuded ja ettemaksed	205 994	38 852	2
Varud	131 460	66 542	
Kokku käibevarad	348 532	130 927	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	88 400	84 000	
Nõuded ja ettemaksed	113 669	0	2
Materiaalsed põhivarad	2 816 965	2 734 768	3
Kokku põhivarad	3 019 034	2 818 768	
Kokku varad	3 367 566	2 949 695	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 125 713	342 722	6
Võlad ja ettemaksed	733 839	341 255	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 859 552	683 977	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	550 310	1 406 623	6
Sihtfinantseerimine	8 000	8 000	12
Kokku pikaajalised kohustised	558 310	1 414 623	
Kokku kohustised	2 417 862	2 098 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Oma osad	-800 000	-800 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 647 795	1 489 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 609	158 662	
Kokku omakapital	949 704	851 095	
Kokku kohustised ja omakapital	3 367 566	2 949 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 325 291	4 038 868	
Muud äritulud	459 802	200 313	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 246 991	-1 924 348	
Mitmesugused tegevuskulud	-247 037	-198 044	
Tööjõukulud	-1 821 753	-1 553 493	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-317 860	-333 780	3
Muud ärikulud	-6 477	-4 026	
Ärikasum (kahjum)	144 975	225 490	
Intressitulud	13 253	0	
Intressikulud	-59 619	-66 828	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 609	158 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 609	158 662	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OKO restoranid OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OKO restoranid OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OKO restoranid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui investorettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi alusel võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse hiljem vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumulieeritud kasumist ja see kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Kasum(kahjum) tütarettevõtjatelt". Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastumiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Igal aruandekuupäeval päeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Aruandeaastal olulisi varude allahindlusi ja mahakandmisi ei tehtud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab

1 000 eurot (2020: 1 000 eurot) ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	5-20
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-7
Masinaid ja seadmed	5-10
Transpordivahendid	3-8
Muu materiaalne põhivara	5-7

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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 jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või pole ettevõtte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel, sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodutatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõik tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OKO restoranid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tütarettevõtteid, omanikke, tegevjuhtkonda ja nende pereliikmeid ning eelnimetatud isikute olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	53 693	53 693	0	
Ostjatelt laekumata arved	53 693	53 693	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	
Laenunõuded	202 000	99 500	102 500	11
Muud nõuded	29 054	17 885	11 169	
Intressinõuded	11 169	0	11 169	11
Viitlaekumised	17 885	17 885	0	
Ettemaksed	34 916	34 916	0	
Tulevaste perioodide kulud	26 583	26 583	0	
Muud makstud ettemaksed	8 333	8 333	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 663	205 994	113 669	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 799	2 799	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 799	2 799	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 008	1 008	0	
Muud nõuded	6 090	6 090	0	
Viitlaekumised	6 090	6 090	0	
Ettemaksed	28 955	28 955	0	
Tulevaste perioodide kulud	27 941	27 941	0	
Muud makstud ettemaksed	1 014	1 014	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 852	38 852	0	

Kirjel "Laenunõuded" ja "Intressinõuded" on kajastatud seisuga 31.12.2021 nõudeid tütarettevõtte vastu. Tütarettevõttele antud laenu tähtaeg on 31.12.2024 ja intressimäär 10%. (Lisa 11).

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	479 790	2 245 581	219 176	54 177	506 921	780 274	1 044 122	0	4 549 767
Akumuleeritud kulum	0	-571 310	-74 901	-38 636	-257 467	-371 004	-670 751	0	-1 613 065
Jääkmaksumus	479 790	1 674 271	144 275	15 541	249 454	409 270	373 371	0	2 936 702
Ostud ja parendused	0	41 769	40 000	1 499	25 407	66 906	18 671	4 500	131 846
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		41 769						0	41 769
Muud ostud ja parendused			40 000	1 499	25 407	66 906	18 671	4 500	90 077
Amortisatsioonikulu	0	-135 979	-21 754	-5 953	-40 470	-68 177	-129 624	0	-333 780
31.12.2020									
Soetusmaksumus	479 790	2 287 350	259 176	55 676	532 328	847 180	1 062 793	4 500	4 681 613
Akumuleeritud kulum	0	-707 289	-96 655	-44 589	-297 937	-439 181	-800 375	0	-1 946 845
Jääkmaksumus	479 790	1 580 061	162 521	11 087	234 391	407 999	262 418	4 500	2 734 768
Ostud ja parendused	0	19 085	0	3 022	3 874	6 896	34 116	340 459	400 556
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		19 085							19 085
Muud ostud ja parendused			0	3 022	3 874	6 896	34 116	340 459	381 471
Amortisatsioonikulu	0	-142 925	-25 746	-6 573	-42 550	-74 869	-100 066	0	-317 860
Ümberliigitamised	0	94 494	0	13 880	0	13 880	232 086	-340 959	-499
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	94 494	0	13 880	0	13 880	232 086	-340 959	-499
31.12.2021									
Soetusmaksumus	479 790	2 400 929	259 176	72 578	536 202	867 956	1 328 995	4 000	5 081 670
Akumuleeritud kulum	0	-850 214	-122 401	-51 162	-340 487	-514 050	-900 441	0	-2 264 705
Jääkmaksumus	479 790	1 550 715	136 775	21 416	195 715	353 906	428 554	4 000	2 816 965

2021: põhivara ei müüdnud ega kantud maha.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising 9	57 665	19 890	37 775	6 kuu Euribor+2,49%	EUR	15.10.2024
Kapitalirendikohustised kokku	57 665	19 890	37 775			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising 6	15 604	15 604	0	6 kuu Euribor+2,99%	EUR	25.10.2021
Liising 9	77 066	19 401	57 665	6 kuu Euribor+2,49%	EUR	15.10.2024
Kapitalirendikohustised kokku	92 670	35 005	57 665			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	85 608	122 829
Kokku	85 608	122 829

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	232 746	201 394

Kasutusrendi tingimustel renditakse ehitisi ja transpordivahendeid.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	269 400	269 400			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	05.10.2022	
Lühiajalised laenud kokku	269 400	269 400						
Pikaajalised laenud								
Laen 2	679 733	167 198	512 535		6 kuu Euribor+2,5%	EUR	20.11.2025	
Laen 4	374 534	374 534	0		6 kuu Euribor+3,5%	EUR	04.10.2024	
Laen 5	294 691	294 691	0		6 kuu Euribor+4%	EUR	28.07.2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 348 958	836 423	512 535					
Kapitalirendikohustised kokku	57 665	19 890	37 775					4
Laenukohustised kokku	1 676 023	1 125 713	550 310					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	0	0			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	05.10.2021	
Pikaajalised laenud								
Laen 2	842 751	163 018	679 733		6 kuu Euribor+2,5%	EUR	20.11.2025	
Laen 4	444 338	69 804	374 534		6 kuu Euribor+3,5%	EUR	04.10.2024	
Laen 5	369 586	74 895	294 691		6 kuu Euribor+4%	EUR	28.07.2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 656 675	307 717	1 348 958					
Kapitalirendikohustised kokku	92 670	35 005	57 665					4
Laenukohustised kokku	1 749 345	342 722	1 406 623					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	479 790	479 790
Ehitised	1 454 750	1 495 408
Kokku	1 934 540	1 975 198

Laenu tagatisteks on kommertsandid kokku summas 367 000 eurot, käenduslepingud kokku summas 760 000 eurot ja sihtasutuste InnoFIN ja KredEx käendused.

Laenu tagatiseks seatud hüpoteegid kokku moodustavad 2 860 026 eurot.

Pikaajalised pangalaenud summas 669 225 eurot, mille graafikujärgseteks tagastamise lõpptähtaegadeks on 04.10.2024 ja 28.07.2025, on täielikult klassifitseeritud lühiajalisteks kohustisteks, kuna OKO restoranid OÜ ei ole täitnud kõiki laenulepingutes sätestatud eritingimusi, mille tulemusena on pangal õigus laenulepingud ennetähtaegselt erakorraliselt üles öelda ning nõuda laenude kohest tagastamist. OKO restoranid OÜ on seni laenulepinguid täitnud korrektselt ja tähtaegselt, mistõttu juhtkonnale teadaolevalt pank seda õigust ei kasuta.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	251 192	251 192
Võlad töövõtjatele	231 767	231 767
Maksuvõlad	93 200	93 200
Muud võlad	19 880	19 880
Muud viitvõlad	19 880	19 880
Saadud ettemaksed	137 800	137 800
Tulevaste perioodide tulud	135 132	135 132
Muud saadud ettemaksed	2 668	2 668
Kokku võlad ja ettemaksed	733 839	733 839
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 935	88 935
Võlad töövõtjatele	141 588	141 588
Maksuvõlad	64 653	64 653
Muud võlad	10 929	10 929
Muud viitvõlad	10 929	10 929
Saadud ettemaksed	35 150	35 150
Tulevaste perioodide tulud	28 440	28 440
Muud saadud ettemaksed	6 710	6 710
Kokku võlad ja ettemaksed	341 255	341 255

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	777 484	702 085
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	168 920	145 710
Kokku tingimuslikud kohustised	946 404	847 795

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3

2019. aastal ostis ettevõtte tagasi ühe omaosa nimiväärtusega 1 000 eurot soetusmaksumusega 800 000 eurot.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 333 441	1 124 517
Sotsiaalmaksud	469 431	390 472
Muud	18 881	38 504
Kokku tööjõukulud	1 821 753	1 553 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	97	95
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	70	85
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	25	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	100 479	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 444	4 947	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 923	4 947	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	8 646	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 880	9 402	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 526	9 402	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tütarettevõtjad	113 669	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 669	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	534 000	-332 000	202 000	13 252	2
Kokku antud laenud	0	534 000	-332 000	202 000	13 252	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 500	-15 500	0	0	
Kokku laenukohustised	0	15 500	-15 500	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	42 000	-42 000	0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	-5 000	0	0	
Kokku laenukohustised	0	47 000	-47 000	0	0	

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	58 156	0
Kokku müüdnud	58 156	0

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	20 208	0
Kokku ostetud	20 208	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	91 863	49 394

Tütarettevõtetele antud laenude tähtaeg on 31.12.2024 ja intressimäär 10%.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS-kriisitoetus	0	0	30 000	-30 000	0	0
Töötukassa töötasu hüvitis	0	0	0	-159 171	0	0
KredEx	0	0	8 000	0	0	8 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	38 000	-189 171	0	8 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	38 000	-189 171	0	8 000
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS-kriisitoetus	0	0	198 715	-198 715	0	0
Töötukassa töötasu hüvitis	0	0	98 029	-98 029	0	0
Töötukassa töötasu toetus	0	0	163 058	-163 058	0	0
KredEx	0	8 000	0	0		8 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	8 000	459 802	-459 802	0	8 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	8 000	459 802	-459 802	0	8 000

Ettevõtte sai 2021.a. Töötukassalt töötasu hüvitist summas 98 029 eurot, mis maksti otse töötajatele. (2020: 159 171 eurot)

Sihtfinantseerimise kohustist on kajastatud pikaajalisena, kuna sisulised tingimused loetakse vastavalt sihtfinantseerimise tingimustele täidetuks 10 aasta jooksul.

Lisa 13 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 ületasid OKO restoranid OÜ lühiajalised kohustised käibevara 1 511 020 euro võrra, eelnimetatud summa sisaldab muu hulgas graafikujärgseid pikaajalisi laene summas 518 913 eurot. (vt. lisa 6).

Juhtkonna hinnangul pank õigust laenuleping erakorraliselt üles öelda ning nõuda laenu kohest tagastamist ei kasuta.

Ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi, lisaks olid nii äritegevuse rahavood kui ka põhitegevuse tulem aruandeperioodil positiivsed, millised trendid prognooside kohaselt jätkuvad ja millest tulenevalt on juhtkonna hinnangul võimalik järgneva aruandeperioodi jooksvad kohustused katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt.

Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et OKO restoranid OÜ aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine ja äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI SIIMANN	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OKO restoranid OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OKO restoranid OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte lühiajalised kohustised ületasid seisuga 31.12.2021 käibevarasid 1 511 tuhande euro võrra.

Juhatus on kirjeldanud meetmeid tegevuse jätkumiseks kaasatud raamatupidamise aastaaruande lisas 13 "Ettevõtte tegevuse jätkuvus".

Tegemist ei ole märkusega eelnimetatud asjaolu suhtes.

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 avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmisega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste 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 olulisi ebakindlusi sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 647 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 609
Kokku	1 746 404
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 746 404
Kokku	1 746 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	4291128	99.21%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	34163	0.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OKO restoranid OÜ	12046361	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Tõnis Siigur	37410122744	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Martti Siimann	37009282711	Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@siigur.ee