

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OKO restoranid OÜ

registrikood: 12046361

tänavanimi: Ranna tee

maja number: 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12112

telefon: +372 5028205

e-posti aadress: oko@okoresto.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	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 13 Omaosa tagasiost	15
Lisa 14 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OKO restoranid OÜ registreeriti äriregistris 21.01.2011 ja põhitegevusalaks on toitlustamine.

2018. aasta lõpuks opereerisime 5 restorani – OKO, NOA, NOA Chef's Hall, Tuljak ja Paju Villa.

2019. aastal me ei avanud ühtegi uut kohta ja keskendusime pigem tulevikuplaanidele. Alustasime oluliste turuuuringutega Soomes ning oleme üsna lähedal kokkulepetele, et avada 2021 Helsingis vähemalt kaks restorani.

Restoran NOA Chef's Hall hinnati taaskord Baltikumi Parimaks restoraniks ja Global Masters Level vääriliseks White Guide Nordic'u poolt.

Oluliseimaks riskiks 2019 pidasime jätkuvat kvalifitseeritud tööjõu puudust Eestis ja järsult suurenenud tööjõukulusid, kuid samas pole meil ükski tegu ega areng töötajate puudumise taha pidama jäänud ning meie positiivne töökeskkond- ja õhkkond on kaasa aidanud uute inimeste leidmisele. Klientideks on meil lisaks lojaalsetele sisetarbijatele ka üha rohkem väliskliente ja meie restoranid on kuulsad kogu lähivälismaal ning loodetavasti kaugemalgi.

Suurim muutus 2019 oli meie omanikestruktuuris, kus üks osanikest otsustas oma osaluse ettevõttele tagasi müüa.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil koroonaviirusest põhjustatud kriisi mõju ettevõttele ja tulevaste perioodide finantsnäitajatele on juhatusel praegu väga raske hinnata.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2019	2018
Käibe muutus (%) = $\frac{\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}}{\text{müügitulu 2018}} \cdot 100$	2,23	-0,69
Puhasrentaabilus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$	1,44	5,13
ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad}} \cdot 100$	2,7	8,51
ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$	12,15	19,71

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 255	24 438	
Nõuded ja ettemaksed	59 816	328 437	2
Varud	103 081	115 592	
Kokku käibevarad	182 152	468 467	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 936 702	2 973 888	3
Kokku põhivarad	2 936 702	2 973 888	
Kokku varad	3 118 854	3 442 355	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	559 672	396 920	6
Võlad ja ettemaksed	576 851	585 982	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 136 523	982 902	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 289 898	972 628	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 289 898	972 628	
Kokku kohustised	2 426 421	1 955 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Oma osad	-800 000	0	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 405 025	1 190 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 108	293 067	
Kokku omakapital	692 433	1 486 825	
Kokku kohustised ja omakapital	3 118 854	3 442 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	5 839 130	5 711 515	
Muud äritulud	28 714	11 505	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 623 674	-2 409 992	
Mitmesugused tegevuskulud	-427 415	-531 308	
Tööjõukulud	-2 121 671	-1 914 037	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-344 282	-490 890	3
Muud ärikulud	-11 481	-4 818	
Ärikasum (kahjum)	339 321	371 975	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-40 702	-41 408	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	298 623	330 567	
Tulumaks	-214 515	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 108	293 067	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OKO restoranid OÜ 2019.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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.01.2019 on juhtkond muutnud materiaalse põhivara koosseisus kajastatud varade amortisatsioonimäärasid. Juhtkonna hinnangul on kasutusel olevate varade tegelik kasulik eluiga pikem kui algselt hinnati, mistõttu on paljude varade amortisatsioonimäärasid langetatud. Amortisatsioonimäärad on valitud selliselt, et need peegeldaksid vara kasutamist võimalikult õiglaselt.

Alates 01.01.2019 on rakendatud järgmisi amortisatsioonimäärasid: 1) hooned ja ehitised – 10% (kuni 31.12.2018 20%); arvutid ja arvutisüsteemid – 15% (kuni 31.12.2018 20%); 3) masinad ja seadmed – 10% (kuni 31.12.2018 20%); 4) transpordivahendid – 12% (kuni 31.12.2018 20%) ja 5) muu materiaalne põhivara – 15% (kuni 31.12.2018 20%).

Muutused raamatupidamislikes hinnangutes vähendasid aruandeperioodi kulumit summas 102 105 eurot ja suurendasid materiaalse põhivara jääkmaksumust summas 102 105 eurot.

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 laenuid 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 rahalahenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid 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 (2018 :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	10-20
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-7
Masinaid ja seadmed	6-10
Transpordivahendid	4-8
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

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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.

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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõik tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

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 01.01.2020.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018 ja 2019 aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

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 omanikke, tegevjuhtkonda ja nende pereliikmeid ning eelnimetatud isikute olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 755	32 755
Ostjatelt laekumata arved	32 755	32 755
Muud nõuded	1 341	1 341
Viitlaekumised	1 341	1 341
Ettemaksed	25 720	25 720
Tulevaste perioodide kulud	22 806	22 806
Muud makstud ettemaksed	2 914	2 914
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 816	59 816
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 025	64 025
Ostjatelt laekumata arved	64 025	64 025
Muud nõuded	240 858	240 858
Viitlaekumised	240 858	240 858
Ettemaksed	23 554	23 554
Tulevaste perioodide kulud	23 554	23 554
Kokku nõuded ja ettemaksed	328 437	328 437

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017									
Soetusmaksumus	479 790	1 981 273	282 212	46 167	289 862	618 241	821 032	314 434	4 214 770
Akumuleeritud kulum	0	-346 605	-135 060	-26 023	-149 279	-310 362	-377 193	0	-1 034 160
Jääkmaksumus	479 790	1 634 668	147 152	20 144	140 583	307 879	443 839	314 434	3 180 610
Ostud ja parendused	0	22 975	0	0	3 464	3 464	68 828	189 907	285 174
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 975						0	22 975
Muud ostud ja parendused			0	0	3 464	3 464	68 828	189 907	262 199
Amortisatsioonikulu	0	-154 314	-48 557	-8 874	-78 859	-136 290	-190 211	0	-480 815
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-1 006	-1 006	0	0	-1 006
Ümberliigitamised	0	178 498	0	6 416	173 434	179 850	145 993	-504 341	0
Muud muutused	0	-6 581	0	0	-3 494	-3 494	0	0	-10 075
31.12.2018									
Soetusmaksumus	479 790	2 118 936	282 212	50 751	454 476	787 439	1 009 372	0	4 395 537
Akumuleeritud kulum	0	-443 690	-183 617	-33 065	-220 354	-437 036	-540 923	0	-1 421 649
Jääkmaksumus	479 790	1 675 246	98 595	17 686	234 122	350 403	468 449	0	2 973 888
Ostud ja parendused	0	126 644	131 105	3 426	52 445	186 976	34 750	0	348 370
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		126 644						0	126 644
Muud ostud ja parendused			131 105	3 426	52 445	186 976	34 750	0	221 726
Amortisatsioonikulu	0	-127 619	-44 151	-5 571	-37 113	-86 835	-129 828	0	-344 282
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-41 274	0	0	-41 274	0	0	-41 274
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	52 288	670
Transpordivahendid	52 288	0

Muud masinad ja seadmed	0	670
Kokku	52 288	670

Aruandeperioodil müüdi põhivarasid, mille esialgne soetusmaksumus oli 194 141 eurot ja akumulieeritud kulum müügi hetkel 152 867 eurot. Võrdlusperioodil kanti maha põhivara, mille esialgne soetusmaksumus oli 102 928 eurot ja akumulieeritud kulum mahakandmise hetkel 92 853 eurot.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liising 6	23 315	12 559	10 756		6 kuu Euribor+2,99%	EUR	25.10.2021	
Liising 9	86 231	17 000	69 231		6 kuu Euribor+2,49%	EUR	15.10.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	109 546	29 559	79 987	0				6

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liising 6	33 562	33 562	0	0	6 kuu Euribor+2,8%	EUR	25.10.2019	
Liising 7	34 779	10 538	24 241	0	Euro 6 kuu euribor+1,89%	EUR	28.07.2020	
Liising 8	4 394	4 394	0	0	Euro 6 kuu euribor+1,89%	EUR	28.04.2019	
Kapitalirendikohustised kokku	72 735	48 494	24 241	0				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	143 050	86 989
Kokku	143 050	86 989

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	222 717	230 032

Kasutusrendi tingimustel renditakse ehitisi ja transpordivahendeid.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	303 100	303 100			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	05.10.2020	
Lühiajalised laenud kokku	303 100	303 100						
Pikaajalised laenud								
Laen 2	933 768	148 112	631 661	153 995	6 kuu Euribor+2,5%	EUR	20.11.2025	
Laen 3	14 619	14 619	0	0	6 kuu Euribor+2,5%	EUR	03.02.2020	
Laen 4	488 537	64 282	424 255	0	6 kuu Euribor+3,5%	EUR	04.10.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 436 924	227 013	1 055 916	153 995				
Kapitalirendikohustised kokku	109 546	29 559	79 987	0				4
Laenukohustised kokku	1 849 570	559 672	1 135 903	153 995				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	97 558	97 558			6 kuu Euribor+2,5%	EUR	05.10.2019	
Lühiajalised laenud kokku	97 558	97 558						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	19 961	19 961	0	0	6 kuu Euribor+2,5%	EUR	11.06.2019	
Laen 2	1 078 239	144 471	779 773	153 995	6 kuu Euribor+2,5%	EUR	20.11.2025	
Laen 3	101 055	86 436	14 619	0	6 kuu Euribor+2,5%	EUR	03.02.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 199 255	250 868	794 392	153 995				
Kapitalirendikohustised kokku	72 735	48 494	24 241	0				4
Laenukohustised kokku	1 369 548	396 920	818 633	153 995				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	479 790	479 790
Ehitised	1 326 225	1 409 986
Kokku	1 806 015	1 889 776

Laenu tagatisteks on kommertsandid kokku summas 367 000 eurot, käenduslepingud kokku summas 560 000 eurot ja sihtasutuse käendus. Laenu tagatiseks seatud hüpoteegid kokku moodustavad 2 210 026 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	212 353	212 353
Võlad töövõtjatele	218 088	218 088
Maksuvõlad	112 641	112 641
Muud võlad	6 023	6 023
Muud viitvõlad	6 023	6 023
Saadud ettemaksed	27 746	27 746
Muud saadud ettemaksed	27 746	27 746
Kokku võlad ja ettemaksed	576 851	576 851
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166 067	166 067
Võlad töövõtjatele	170 318	170 318
Maksuvõlad	118 886	118 886
Muud võlad	37 588	37 588
Muud viitvõlad	37 588	37 588
Saadud ettemaksed	93 123	93 123
Tulevaste perioodide tulud	88 173	88 173
Muud saadud ettemaksed	4 950	4 950
Kokku võlad ja ettemaksed	585 982	585 982

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	556 620	1 190 308
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	132 513	293 217
Kokku tingimuslikud kohustised	689 133	1 483 525

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 530 511	1 415 068
Sotsiaalmaksud	521 084	487 190
Muud	70 076	11 779
Kokku tööjõukulud	2 121 671	1 914 037
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	126	125
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	95	93
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	31	32
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegevjuhtkond	15 000	-15 000	0%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Pereliikmed	15 000	-15 000	0%	EUR	31.12.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegevjuhtkond	65 800	-65 800	0%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	62 008	60 804

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades probleeme ettevõtetele ja üldisele majandustegevusele.

11.märtsil nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ning seetõttu on tänaseks paljudes riikides välja kuulutatud eriolukord.

Ettevõtte käsitleb haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena.

Kuigi olukord on ebakindel ja pidevalt ning kiirelt muutuv, hindame käesoleva aruande kirjutamise hetkel meie olukorda vähemalt ajutiselt stabiliseerunuks ning fataalset ohtu enda ettevõttele veel ei näe. Oleme oma arvestused teinud 70% käibelangusega arvestades ja isegi sellise negatiivse stsenaariumi korral peame vastu.

Saime abi Töötukassa palgameetmetest aprillis ning taotleme ka mai eest ning on tekkinud lootus nende meetmete osalisestki pikenemisest suvekuudeks. Samuti esitasime taotluse ühekordse abi saamiseks EAS-i kaudu ja võtnud pangast käibelaenu KREDEXi 90% käendusega. Ka selle laenu osas on õhkõrn lootus intresside paremaks muutumisele ja soovi korral summa suurenemisele.

Lisa 13 Omaosa tagasiost

2019. aastal osteti tagasi 1 osa, nimiväärtusega 1 000 eurot, osakaal osakapitalist 33,33%.

Omandamise põhjuseks oli ühe omaniku soov osa müüa.

Osa eest makstud tasu suuruseks oli 800 000 eurot.

Lisa 14 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2019 ületasid OKO restoranid OÜ lühiajalised kohustused käibevara 954 371 euro võrra (seisuga 31.12.2018: 514 435 euro võrra).

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 tegutses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI SIIMANN	Juhatuse liige	30.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OKO restoranid OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OKO restoranid OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 arvestuseksperptide 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 arvamusele.

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 teadmistega 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, vääresitiste 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.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

30.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 405 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 108
Kokku	1 489 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 489 133
Kokku	1 489 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	5656256	96.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37903	0.65%	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
Mobiiltelefon	+372 5028205
E-posti aadress	oko@okoresto.ee