

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Gustav Kohvikud OÜ

registrikood: 12539738

tänav a nimi, Estonia pst 9 // Råvala pst 12

maja nr:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 53544444

e-posti aadress: siim@gustav.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

Gustav Kohvikud OÜ (endine Pagariahi OÜ) alustas tegevust 2013.a. oktoobris, avades Tallinna kesklinnas, Solarise Keskuse null korrusel kohviku nimega "Gustav Cafe". Ettevõtte põhitegevuseks on kohvikute, restoranide ja muude toitlustusasutuste majandamine erinevates Eesti linnades, hetkel siis Tallinnas ja Tartus. Tegevuseks kasutatakse peamiselt kõrge külastatavusega kaubanduskeskustes rendipindasid. Kõik kohvikud kannavad Gustav Cafe kaubamärki ning peamisteks müügiartikliteks ematavõtte toodangu (kondiitritooted) müümine lõpptarbijale. Ettevõtte põhitegevuskes on toitlustamine (kood 56101 EMTAK).

2022 majandusaastal haldas ettevõtte järgnevaid kohvikuid/allüksusi:

1. Solarise kaubanduskeskuse Gustav Cafe
2. Tallinna Kaubamaja Gustav Cafe
3. Mustamäe keskuse Gustav Cafe
4. Kristiine Keskuse Gustav Cafe
5. Tartu Kaubamaja Gustav Cafe
6. Tartu Lõunakeskuse Gustav Cafe (01.01.2022-15.05.2022)
7. Gustav Kõõgiakadeemia

19.11.2021 registreeris ettevõtte juhtkond äriregistris ettevõtte nimemuudatuse, Pagariahi OÜ uueks juriidiliseks nimeks sai Gustav Kohvikud OÜ. Ärinime vahetus tulenes ettevõtte tegevuste järk-järgulisest koondumisest ühise kaubamärgi Gustav alla. Samuti kinnitati äriregistris 22.12.2021 ematavõtte Gustav Cafe OÜ jagunemisotsus, mille käigus Gustav Cafe OÜ koondas oma tütaravõtte Gustav Kohvikud OÜ alla kõigi Gustav Cafe kaubamärgi kandvate kohvikute ja toitlustusavõtete äritegevuse. Jagunemisotsus oli seotud ettevõtte pikaajalise strateegilise plaaniga, mille käigus korraldatakse avõtte struktuuri, eraldades tootmis- ja toitlustusavõtted. Gustav Kohvikud OÜ kuulub 100% Gustav Cafe OÜ-le, samad on ka juhatuse liikmed. Gustav Cafe OÜ juhatuse liikmete ja omanike struktuuri osas jagunemise käigus muudatusi ei tehtud.

Tulud, kulud, kasum/kahjum.

Ettevõtte 2022. majandusaasta müügituluks kujunes 1 807 584 eurot. (2021.a. aruande põhjal 851 575). Nimetatud müügitulu juures kujunes avõtte majandusaasta kahjumiks -52 552 eurot. (2021.a. aruande põhjal kahjum -69 671) eurot. Nii müügitulu kasv kui ka teenitud kahjum olid plaanipärased ja tulenesid avõtte strateegilistest ümberkorraldustest kontserni struktuuris.

Personal.

Gustav Kohvikud OÜ keskimne töötajate arv 2022. majandusaastal oli 31 (2021.a. aruande põhjal 22). Tööjõukulud moodustasid 2022. majandusaastal 549 741 eurot. (2021.a. aruande põhjal 317 975). Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks aruandeperioodiks.

Gustav Kohvikud OÜ jätkab oma tegevust Gustav Cafe nime all Solarise Keskuses, Tartu ja Tallinna Kaubamajas, Mustamäe ja Kristiine keskuses ning Kastani 42 (Gustav Kõõgiakadeemia). Juhtkonna eesmärgiks on muuta protsesse, et seeläbi kasvatada müügitulu ning viia avõtte kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 452	55 973	
Nõuded ja ettemaksed	75 468	51 526	2
Varud	25 632	11 912	
Kokku käibevarad	173 552	119 411	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	186 615	186 812	4
Immateriaalsed põhivarad	75	165	5
Kokku põhivarad	186 690	186 977	
Kokku varad	360 242	306 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 600	0	
Võlad ja ettemaksed	241 695	144 888	6
Kokku lühiajalised kohustised	251 295	144 888	
Kokku kohustised	251 295	144 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 000	45 000	8
Ülekurss	49 365	49 365	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 134	137 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 552	-70 736	
Kokku omakapital	108 947	161 500	
Kokku kohustised ja omakapital	360 242	306 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 807 584	851 575	
Muud äritulud	595	99 046	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-670 178	-332 306	
Mitmesugused tegevuskulud	-577 194	-339 213	
Tööjõukulud	-549 741	-317 975	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 013	-31 764	4
Muud ärikulud	-15 629	-15	
Ärikasum (kahjum)	-50 576	-70 652	
Intressitulud	400	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 376	-84	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 552	-70 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 552	-70 736	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gustav Kohvikud OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Gustav Kohvikud OÜ on koostanud 2022 majandusaasta kohta väikeettevõtte aastaaruande.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode, laekumata kaardimaksete ja objektide kassapõhjade jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui materiaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masina ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Kontoritehnika	2-5 aastat
Mööbel	5-10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);

d. tegev- ja kõrgem juhtkond;

e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Pagariahi OÜ emaettevõtte on Gustav Cafe OÜ, mis on registreeritud Eesti Vabariigis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 546	22 546
Ostjatelt laekumata arved	22 546	22 546
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000
Muud nõuded	6 418	6 418
Intressinõuded	6 418	6 418
Ettemaksed	36 504	36 504
Tulevaste perioodide kulud	396	396
Muud makstud ettemaksed	36 108	36 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 468	75 468
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	491	491
Ostjatelt laekumata arved	485	485
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	6	6
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	6 042	6 042
Intressinõuded	6 018	6 018
Viitlaekumised	24	24
Ettemaksed	34 992	34 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 526	51 526

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		27 038		889
Üksikisiku tulumaks		4 497		2 331
Sotsiaalmaks		13 462		15 887
Kohustuslik kogumispension		676		1 733
Töötuskindlustusmaksed		652		187
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		12 580
Ettemaksukonto jääk			1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	46 325	1	33 607

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	80 496	49 287	79 265	2 850	211 898
Akumuleeritud kulum	-35 158	-30 829	-58 549	0	-124 536
Jääkmaksumus	45 338	18 458	20 716	2 850	87 362
Ostud ja parendused		7 937	1 173	67 648	76 758
Lisandumised äriühenduste kaudu	42 705	38 641	80 552		161 898
Amortisatsioonikulu	-13 522	-6 969	-11 182	0	-31 673
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-22 634	-33 472	-51 427	0	-107 533
Ümberliigitamised	5 700	0	63 268	-68 968	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	5 700	0	63 268	-68 968	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	128 901	95 865	224 258	1 530	450 554
Akumuleeritud kulum	-71 314	-71 270	-121 158	0	-263 742
Jääkmaksumus	57 587	24 595	103 100	1 530	186 812
Ostud ja parendused	0	1 334	0	59 036	60 370
Amortisatsioonikulu	-19 652	-8 468	-17 803	0	-45 923
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-339	907	-15 212	0	-14 644
Ümberliigitamised	60 566	0	0	-60 566	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	60 566	0	0	-60 566	0
Muud muutused	0	386	-386	0	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	189 468	96 292	204 183	0	489 943
Akumuleeritud kulum	-91 306	-77 538	-134 484	0	-303 328
Jääkmaksumus	98 162	18 754	69 699	0	186 615

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	903	903
Akumuleeritud kulum	-647	-647
Jääkmaksumus	256	256
Amortisatsioonikulu	-91	-91
31.12.2021		
Soetusmaksumus	903	903
Akumuleeritud kulum	-738	-738
Jääkmaksumus	165	165
Amortisatsioonikulu	-90	-90
31.12.2022		
Soetusmaksumus	903	903
Akumuleeritud kulum	-828	-828
Jääkmaksumus	75	75

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	108 416	108 416
Võlad töövõtjatele	52 204	52 204
Maksuvõlad	46 325	46 325
Muud võlad	34 750	34 750
Muud viitvõlad	34 750	34 750
Kokku võlad ja ettemaksed	241 695	241 695
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 391	39 391
Võlad töövõtjatele	24 390	24 390
Võlad seotud osapooltele	47 500	47 500
Maksuvõlad	33 607	33 607
Kokku võlad ja ettemaksed	144 888	144 888

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	37 436	12 742
Puhkusetasude kohustis	14 768	11 648
Kokku võlad töövõtjatele	52 204	24 390

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	45 000	45 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	408 613	240 537
Sotsiaalmaksud	141 128	77 438
Kokku tööjõukulud	549 741	317 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	24
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Gustav Cafe OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	602	28 869
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 602	38 869
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	5 330	418

Kokku võlad ja ettemaksed	5 330	418
----------------------------------	--------------	------------

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	9 660	47 500
Kokku laenukohustised	9 660	47 500

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 739		468
Kokku müüdud	58 739		468

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		54 643	22 544
Kokku ostetud		54 643	22 544

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2023

Gustav Kohvikud OÜ (registrikood: 12539738) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	14.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 552
Kokku	14 582

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1807584	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53544444
E-posti aadress	siim@gustav.ee