

TOKO

RESTO TARTUS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Cafe Chef OÜ

registrikood: 12897188

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 1c/1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 56952949

e-posti address: toko@tokoresto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Vaatamata väikesele kahjumile võib 2022 hooajaga rahule jääda. Võrreldes 2021 aastaga tegime TOKO menüüs kerge kontseptsiooni muutuse, astudes kindla sammu edasi. Samuti tegime hoonesse pisiinvesteeringuid, et üldist atmosfääri parandada. Lähme uuele hooajale vastu suure optimismiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 615	2 625
Nõuded ja ettemaksed	2 247	31 930
Nõuded ostjate vastu	0	1 185
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	2 830
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	220
Muud nõuded	1 893	0
Ettemaksed	281	27 695
Kokku varud	0	172
Ettemaksed varude eest	0	172
Kokku käibevarad	14 862	34 727
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	345 495	345 462
Kokku põhivarad	345 495	345 462
Kokku varad	360 357	380 189
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	132 001	145 490
Võlad ja ettemaksed	89 309	87 977
Võlad tarnijatele	336	20 278
Võlad töövõtjatele	0	315
Muud võlad	88 973	2 067
Tulevaste perioodide tulud	0	65 317
Kokku lühiajalised kohustised	221 310	233 467
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	129 959	102 500
Võlad ja ettemaksed	0	11 169
Muud võlad	0	11 169
Kokku pikaajalised kohustised	129 959	113 669
Kokku kohustised	351 269	347 136
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 303	22 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 965	8 100
Kokku omakapital	9 088	33 053
Kokku kohustised ja omakapital	360 357	380 189

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	364 909	230 035
Muud äritulud	9 061	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 686	-111 040
Mitmesugused tegevuskulud	-95 141	-29 054
Tööjõukulud	-93 949	-47 815
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 697	-24 174
Ärikasum (kahjum)	-1 503	17 953
Intressikulud	-22 462	-12 853
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 965	8 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 965	8 100

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja taksonoomiale.
Osaühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.
Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümberhinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside kohaselt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud sama valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulereeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentidekasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Maa > ei amortiseerita

Masinad ja seadmed > 10 - 30%

Muu inventar > 30 - 40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Juhul kui tasumine toimub pikema ajaperioodi möödudes, siis on tasu õiglane väärtus väiksem kui laekuva rahasumma nominaalväärtus.

Kulud

Aruandeperioodi kulud on otseselt põhitegevusega seotud kulud ning on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	17 374		250	2 984	3 234	0	4 100	24 708
Akumuleeritud kulum	-13 665		-176	-1 760	-1 936	0	0	-15 601
Jääkmaksumus	3 709		74	1 224	1 298	0	4 100	9 107
Ostud ja parendused	255 618		5 272	51 042	56 314	48 597	0	360 529
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	255 618						0	255 618
Muud ostud ja parendused			5 272	51 042	56 314	48 597	0	104 911
Amortisatsioonikulu	-17 596		-356	-3 501	-3 857	-2 721	0	-24 174
Ümberliigitamised	4 100		0	0	0	0	-4 100	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	4 100		0	0	0	0	-4 100	0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	277 092		5 522	54 026	59 548	48 597	0	385 237
Akumuleeritud kulum	-31 261		-532	-5 261	-5 793	-2 721	0	-39 775
Jääkmaksumus	245 831		4 990	48 765	53 755	45 876	0	345 462
Ostud ja parendused	12 500	36 500		11 242	47 742			60 242
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	12 500							12 500
Muud ostud ja parendused		36 500		11 242	47 742			47 742
Amortisatsioonikulu	-28 183	-1 521		-30 505	-32 026			-60 209
Ümberliigitamised			-4 990	50 866	45 876	-45 876		0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	289 592	36 500	0	116 134	152 634	0		442 226
Akumuleeritud kulum	-59 444	-1 521	0	-35 766	-37 287	0		-96 731
Jääkmaksumus	230 148	34 979	0	80 368	115 347	0		345 495

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	120 975	120 975			10%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	120 975	120 975					
Pikaajalised laenud							
Laen 2	102 500	0	102 500		10%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	102 500	0	102 500				
Kapitalirendikohustised kokku	38 485	11 026	27 459				
Laenukohustised kokku	261 960	132 001	129 959				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	45 990	45 990			10%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	45 990	45 990					
Pikaajalised laenud							
Laen 2	202 000	99 500	102 500		10%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	202 000	99 500	102 500				
Laenukohustised kokku	247 990	145 490	102 500				

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	24 242
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	6 061
Kokku tingimuslikud kohustised	0	30 303

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	69 555	34 719
Sotsiaalmaksud	24 394	13 096
Kokku tööjõukulud	93 949	47 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	30	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	101 500	99 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 475	45 990
Kokku laenukohustised	120 975	145 490

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 831
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	2 831
Laenukohustised		
Emaettevõtja	102 500	102 500
Kokku laenukohustised	102 500	102 500
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	0	979
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000
Kokku võlad ja ettemaksud	0	15 979

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	261 000	-59 000	202 000	11 169
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 000	41 990	0	45 990	1 684
Kokku laenukohustised	4 000	302 990	-59 000	247 990	12 853

MÜÜDUD	2022	2021		
	Kaubad	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	220	5 796	0	0
Kokku müüdid	220	5 796	0	0

OSTETUD	2022	2021		
	Kaubad	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	7 059	15 227	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		0	15 000	0
Kokku ostetud	7 059	15 227	15 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2023

Cafe Chef OÜ (registrikood: 12897188) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FELIKS TALPSEPP	Juhatuse liige	18.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 965
Kokku	6 338
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 338
Kokku	6 338

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	364909	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KLA INVEST OÜ	16462814	Haaslava küla, Kastre vald, Tartu maakond, Eesti	375 EUR (Lihtomand)
OKO restoranid OÜ	12046361	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
ftcapital OÜ	16085576	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56952949
E-posti aadress	toko@tokoresto.ee