

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2021

aruandeaasta lõpp: 30.04.2022

ärinimi: APL Restoranid Tartu OÜ

registrikood: 14381885

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 80d

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

e-posti aadress: rmp@olearys.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Bilansipäevajärgsed sündmused	14
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

APL Restoranid Tartu OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) on Apollo Group OÜ kontserni kuuluv tütarettevõtte, mille põhitegevuseks on toitlustus ja meelelahutus. Tegemist on O’Learyse spordirestoran-meelelahutuskeskusega Eedeni keskuses kogu perele. Peamisteks meelelahutusartikliteks on *bowling*, *shuffleboard*, piljard ja arkaadmängud.

O’Learys on Rootsi frantsiis, mis on Bostoni-Ameerika tüüpi spordibaaride ja restoranide ning sportliku meelelahutuskeskuste kaubamärk üle 130 üksusega Euroopas, Lähis-Idas ja Aasias. Köök on inspireeritud Ameerika Ja Mehhiko *Tex-Mex* köögikultuurist.

O’Learyse spordirestoran-meelelahutuskeskused on avatud veel nii Tallinnas Ülemiste keskuses ja Kristiine keskuses, Riias Akropole keskuses ja Riia Plazas ning Vilniuses Akropolis keskuses.

2020. aasta alguses puhkenud Covid-19 (koroonaviirus) avaldas olulist mõju ka Ettevõtte 2021/2022 majandusperioodi finantstulemustele. Sõltuvalt riigist ja tegevusvaldkonnast rakendusid ka sel majandusaastal erineva raskusega tegevuspiirangud, alates täielikust suletusest külalistajatele kuni restoranide täituvuspiirangute, Covidi-19 tõendi kohustuslikkuse ja maskikandmise nõudeni. Valitsuste kehtestatud piirangutest vabaneti täielikult alles 2021/2022 majandusperioodi lõpuks. Piirangutevaba 2022. aasta kevad ja suvi on näidanud, et restorani külastajad on tagasi tulnud head meelelahutust ja toiduelamust nautima ning turg taastus vahepealsest piiranguteajast kiiresti.

Juhtkond on võtnud kasutusele erinevaid meetmeid toimetulekuks, rakendanud kulude kärpeid ja taotlenud keskustepoolseid toetusi ettevõttele.

Olulisi investeeringuid Ettevõttes aruandeperioodi jooksul ei tehtud.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on külästuse taastamine Covidi-eelsele ajale ning B2B kontaktide suurendamine. Uus majandusaasta toob tagasi suuremad spordisündmused, mis peaksid suurendama ka külästatavust ja käibeid.

Lisaks on plaanis tõsta võimekust operatiivselt teenindada suurüritusi ning pakkuda täiemahulist teenust kõige nõudlikematele klientidele, sealjuures arendada edasi arendusmeeskonna innovaatilisi lähenemisi tehniliste lahenduste näol, mis aitaksid leevendada tööjõukriisi restorani- ja meelelahutussektoris. Majandusaastal muutis ettevõtte oma ärimudelit selliselt, et rendib kõiki ettevõtte tegevuseks vajalike tööpositsioone (nii restorani juhtkond, klienditeenindajad kui ka kokad) grupi ettevõttelt.

Juhtkond on hinnanud Covid-19 (koroonaviirus) ja Euroopas toimuvate sõdade mõju Ettevõtte majandustulemustele ning potentsiaalset mõju Ettevõttele tulevikus. Majanduse täielik või osaline seiskumine eriolukorra ajal teatud sektorites, Ettevõtte koduturgude sisetarbimise vähenemine koos kiire tööpuuduse kasvuga ja pidev hinnasurve toormele võivad negatiivselt mõjutada Ettevõtte tulemusi lähitulevikus. Ettevõtte juhtkond on olnud oma prognoosides mõõdukalt ettevaatlik. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et koroonaviiruse ning Euroopas toimuvate sõdade võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaastate rahavoogudele ning finantsseisundile.

Alvydas Donela

Tegevjuht / juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 452	4 918	
Nõuded ja ettemaksed	15 398	16 103	
Varud	15 093	12 530	
Kokku käibevarad	37 943	33 551	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	26 984	26 984	
Materiaalsed põhivarad	815 357	1 054 219	2
Immateriaalsed põhivarad	8 368	12 708	
Kokku põhivarad	850 709	1 093 911	
Kokku varad	888 652	1 127 462	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 805	183 638	3
Võlad ja ettemaksed	117 004	77 208	4
Kokku lühiajalised kohustised	164 809	260 846	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	262 753	275 029	3
Võlad ja ettemaksed	406 212	463 291	4
Kokku pikaajalised kohustised	668 965	738 320	
Kokku kohustised	833 774	999 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	1 450 000	1 200 000	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 074 204	-604 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-323 418	-470 164	
Kokku omakapital	54 878	128 296	
Kokku kohustised ja omakapital	888 652	1 127 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Müügitulu	385 721	209 397	5
Muud äritulud	71 738	49 027	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 032	-78 883	
Mitmesugused tegevuskulud	-399 235	-213 990	6
Tööjõukulud	0	-101 622	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-243 049	-243 645	2
Muud ärikulud	-2 459	-116	
Ärikasum (kahjum)	-289 316	-379 832	
Intressikulud	-34 102	-71 441	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-18 891	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-323 418	-470 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-323 418	-470 164	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

APL Restoranid Tartu OÜ (edaspidi: Ettevõtte) 2021/2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning vastavalt kehtivale raamatupidamisseadusele on koostatud väikeettevõtte lühendatud aruanne. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev standard, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel.

APL Restoranid Tartu OÜ pangakonto kuulub Apollo Group OÜ kontsernikonto koosseisu.

Kontsernikonto rahaliste vahendite kasutamist ja kontsernikonto kasutajate omavaheliste nõuete ja kohustuste tekkimist reguleerib kontsernikonto kasutajate vahel sõlmitud leping. Rahaliste vahendite kasutamine on piiratud kehtestatud limitide ulatuses.

Kontsernikonto negatiivset jääki kajastatakse lühiajalise laenukohustisena ja positiivset jääki laenuõudena vastavalt nõuete ja kohustuste tekkimise alusele. Kontsernikonto positiivset jääki, mille osas nõudeõigust ei teki, kajastatakse bilansis rahana.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindluse kursivahed on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud tootemüügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

VARADE VÄÄRTUSE LANGUS

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamiseks.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-15 aastat
Masinad ja seadmed	3-8 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-15 aastat
Immateriaalne põhivara	2-5 aastat

Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

ETTEVÕTE KUI RENTNIK

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendimaksed jaotatakse intressikuludeks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes järgmistele eeldustele: -lepingute puhul, mida on võimalik katkestada poolte kokkuleppel, loetakse katkestamatuks perioodiks kolm kuud; -

kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteatamistähtaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteatamisperiood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

SAADUD LAENUD

Saadud kontsernisisesed laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse lepinguliste tagasimaksetega sätestatud tähtaja jooksul. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil kasutades vastava nõude lepingulist intressimäära.

Sihtfinantseerimine

Tegevusekulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui selle laekumine on praktiliselt kindel ja hüvitise saamisega seotud sisulised tingimused täidetud. Juhul kui hiljem selgub juba tuluna kajastatud sihtfinantseerimise tagastamise kohustus, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse kasumiaruandes eraldi.

Kohustuslik reservkapital

OMAKAPITAL JA RESERVID

Omakapitali koosseisus kajastatakse kirjel "Muud reservid" vabatahtliku mitterahalise sissemakse teel moodustatud reservi omakapitali tugevdamiseks.ugevdamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kuludid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse eest tasumine.

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkinud nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Tehindud ei erine mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisuliselt ega vormilt.

Majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
30.04.2021				
Soetusmaksumus	893 235	552 834	182 412	1 628 481
Akumuleeritud kulum	-243 434	-248 903	-81 925	-574 262
Jääkmaksumus	649 801	303 931	100 487	1 054 219
Amortisatsioonikulu	-89 508	-112 872	-36 482	-238 862
30.04.2022				
Soetusmaksumus	893 235	552 834	182 412	1 628 481
Akumuleeritud kulum	-332 942	-361 775	-118 407	-813 124
Jääkmaksumus	560 293	191 059	64 005	815 357

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	35 529	35 529			7,87%	EUR	2023	8
Lühiajalised laenud kokku	35 529	35 529						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustised	250 000	0	250 000	0	6%	EUR	2023	8
Pikaajalised laenud kokku	250 000	0	250 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	25 029	12 276	12 753	0				
Laenukohustised kokku	310 558	47 805	262 753	0				
	30.04.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	171 362	171 362			7,87%	EUR	2022	8
Lühiajalised laenud kokku	171 362	171 362						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustised	250 000	0	250 000	0	6%	EUR	2022	3
Pikaajalised laenud kokku	250 000	0	250 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	37 305	12 276	25 029	0				
Laenukohustised kokku	458 667	183 638	275 029	0				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	27 736	27 736	0	0	
Võlad seotud osapooltele	36 554	36 554	0	0	8
Maksuvõlad	1 498	1 498	0	0	
Muud võlad	51 166	51 166	0	0	
Intressivõlad	51 047	51 047	0	0	8
Muud viitvõlad	119	119	0	0	
Saadud ettemaksed	406 262	50	0	406 212	
Kokku võlad ja ettemaksed	523 216	117 004	0	406 212	

	30.04.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 847	16 847	0	0	
Võlad seotud osapooltele	6 076	6 076	0	0	8
Muud võlad	52 271	52 271	0	0	
Intressivõlad	34 815	34 815	0	0	8
Muud viitvõlad	17 456	17 456	0	0	
Saadud ettemaksed	465 305	2 014	0	463 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	540 499	77 208	0	463 291	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	385 721	209 397
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	385 721	209 397
Kokku müügitulu	385 721	209 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	271 374	160 014
Meelelahutus	113 451	49 383
Muu	896	0
Kokku müügitulu	385 721	209 397

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vaata lisa 8.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Ostetud teenused	52 195	45 791
Rendi- ja halduskulud	145 147	91 267
Reklaami- ja turunduskulud	13 884	10 590
Koolitus- ja personalikulud	149 229	57 583
Muud	38 780	8 759
Kokku mitmesugused tegevuskulud	399 235	213 990

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vaata lisa 8.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Palgakulu	0	75 001
Sotsiaalmaksud	0	26 621
Kokku tööjõukulud	0	101 622
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	7

Alates 2021/2022.aasta majandusaastast rendib Ettevõtte tööjõudu grupi ettevõttelt ning sellega seotud kulud kajastuvad mitmesugustes tegevuskuludes.

Ettevõttel puuduvad töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	APL Restoranid OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Apollo Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2022	30.04.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 129	401
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 129	401
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35 529	171 362

Kokku laenukohustised	35 529	171 362
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	20 952	3 011
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 599	3 742
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 050	34 138
Kokku võlad ja ettemaksed	87 601	40 891

PIKAAJALISED	30.04.2022	30.04.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	250 000
Kokku laenukohustised	250 000	250 000

LAENUKOHUSTISED	30.04.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	100 000	1 200 000	1 300 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	967 067	1 200 000	1 995 705	171 362	55 026
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	51 300	51 300	250 000	16 415
Kokku laenukohustised	1 317 067	2 451 300	3 347 005	421 362	71 441

LAENUKOHUSTISED	30.04.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	250 000	250 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	171 362	0	135 833	35 529	19 391
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	0	0	250 000	14 711
Kokku laenukohustised	421 362	250 000	385 833	285 529	34 102

MÜÜDUD	01.05.2021 - 30.04.2022		01.05.2020 - 30.04.2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	43	3 667	0	2 266	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 172	0	16 571	749
Kokku müüdid	43	7 839	0	18 837	749

OSTETUD	01.05.2021 - 30.04.2022		01.05.2020 - 30.04.2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	17	141 248	0	141 370	857
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	416	43 506	0	27 321	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 617	4 514	4 261	7 341	0
Kokku ostetud	8 050	189 268	4 261	176 032	857

2021/2022. aasta majandusaastal ei ole moodustatud seotud osapoolte vastu allahindluseid, samuti võrreldaval perioodil.

2021/2022. aasta majandusaastal ega ka võrreldaval perioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tehtud muid olulisi soodustusi.

2021/2022. aasta majandusaastal otsustas ettevõtte osanik tugevdada omakapitali ja teha mitterahalise sissemakse ettevõtte omakapitali vabatahtliku reservi. Mitterahalise sissemakse esemeks oli osaniku laenuõue.

Vaata ka lisa 3, 4, 5, 6.

Lisa 9 Bilansipäevajärgsed sündmused

Viimastel kuudel on elektrienergia ja gaasi hinnad püsinud ajalooliselt kõige kõrgemal tasemel. Ekspertide sõnul ei raue energiahindade tõus veel niipea. Rekordilised elektri- ja gaasihinnad on kaasa toonud suured otse- ja kõrvalkulud ka Ettevõttele, mis on sundinud juhtkonda ümber vaatama senised ärimudelid ja teostama põhjalikke efektiivsusanalüüse. Juhtkond on üle vaadanud ja rangelt piiranud oma elektritarbimist. Vaatamata Ettevõtte poolt kasutusele võetud abinõudele püsivad otse- ja kõrvalkulud endiselt kõrgel tasemel, kuna Ettevõttel endal puudub võimalus osaleda otse elektri- ja/või gaasilepingute tingimuste kujundamisel. Ettevõtte teostab oma äritegevust peamiselt üüripindadel ja elektri- ja/või gaasilepingute tingimused sätestavad üürileandjad. Oleme edastanud üürileandjatele ka Ettevõtte poolt sõnumi, et elektri- ja/või gaasilepingute tingimuste ja hindade kontrolli all hoidmine on üürileandja kohustus. Ettevõtte juhtkond on optimistlik, et koostööd üürileandjatega suudetakse leida lahendused, mis aitaksid mõlemal osapoolel läbida energiahinnakriisi periood.

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad lühiajalisi varasid summas 126 866 eurot.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital Ettevõttele majandusraskusi 2022/2023. majandusperioodil ning vajadusel on Ettevõtte omanikud valmis Ettevõtet finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik Ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2022

APL Restoranid Tartu OÜ (registrikood: 14381885) 01.05.2021 - 30.04.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS EGEL	Juhatuse liige	04.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 074 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-323 418
Kokku	-1 397 622
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 397 622
Kokku	-1 397 622

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	271374	70.35%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	113451	29.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ APL Restoranid	14176369	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rmp@olearys.ee