

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2019

aruandeaasta lõpp: 30.04.2020

ärinimi: APL Restoranid Tartu OÜ

registrikood: 14381885

tänav a 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Covid-19 mõju	12
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

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.

Ettevõtte müügitulu on vähenenud, mis on tingitud eelkõige 2020. aasta alguses puhkenud COVID-19 viiruse puhkemisest. Seetõttu jäid üle maailma ära spordisündmused, kinolinastused, piirati turismi ja grüpiiritusi ning suleti kaubanduskeskustes paiknevad restoranid.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ei tehtud.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käibe ning B2B kontaktide suurendamine. Kavas on koguda oskusteavet läbi koolituste, mis tõstaks võimekust operatiivselt teenindada suurüritusi ning pakkuda täiemahulist teenuste kõige nõudlikematele klientidele, sealjuures kaasata arendusmeeskonna innovaatilisi lähenemisi tehniliste lahenduste näol.

Peamised finantssuhtarvud	2019/2020	2018/2019
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,09	0,19
Maksevõime kordaja (kordades)	0,07	0,17
Võlakordaja (kordades)	1,43	1,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustised / (kohustised + omakapital)

Mauri Dorbek

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	80 065	
Nõuded ja ettemaksed	81 940	126 161	
Varud	19 733	27 940	
Kokku käibevarad	101 673	234 166	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 293 570	1 411 358	2
Immateriaalsed põhivarad	16 741	3 960	
Kokku põhivarad	1 310 311	1 415 318	
Kokku varad	1 411 984	1 649 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	981 048	969 894	
Võlad ja ettemaksed	202 431	237 903	3
Kokku lühiajalised kohustised	1 183 479	1 207 797	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	383 554	49 922	
Võlad ja ettemaksed	446 492	570 790	3
Kokku pikaajalised kohustised	830 046	620 712	
Kokku kohustised	2 013 525	1 828 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 525	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422 516	-181 525	
Kokku omakapital	-601 541	-179 025	
Kokku kohustised ja omakapital	1 411 984	1 649 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.12.2017 - 30.04.2019	Lisa nr
Müügitulu	591 485	232 286	4
Muud äritulud	118 562	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 647	-76 217	
Mitmesugused tegevuskulud	-298 119	-136 680	5
Tööjõukulud	-279 309	-108 999	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-271 960	-67 354	
Muud ärikulud	-668	-2 246	
Ärikasum (kahjum)	-338 656	-159 210	
Intressitulud	133	5	
Intressikulud	-75 038	-11 337	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 955	-10 983	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-422 516	-181 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422 516	-181 525	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

APL Restoranid Tartu OÜ (edaspidi: Ettevõtte) 2019/2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning vastavalt kehtivale raamatupidamiseseadusele on koostatud väikeettevõtte lühendatud aruanne. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Eesti finantsaruandluse standardid.

Ettevõtte majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil. Eelnev majandusaasta on 17 kuud ehk 01.12.2017-30.04.2019.

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 sõpmitud 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindluse kursivahed on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 vähendamisenä.

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 ostenud 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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 vähendamisena.

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
Masinaid 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 korrigeeritus soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

ERALDISED

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline

TINGIMUSLIKUD KOHUSTISED

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

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

Kulusid 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.

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 ettevõtetel 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.

APL Restoranid Tartu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtted;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	761 850	535 171	181 251	1 478 272
Amortisatsioonikulu	-34 937	-22 959	-9 018	-66 914
30.04.2019				
Soetusmaksumus	761 850	535 171	181 251	1 478 272
Akumuleeritud kulum	-34 937	-22 959	-9 018	-66 914
Jääkmaksumus	726 913	512 212	172 233	1 411 358
Ostud ja parendused	125 350	23 910	1 161	150 421
Amortisatsioonikulu	-118 989	-112 795	-36 425	-268 209
Ümberliigitamised	6 035	-6 035	0	0
Muud ümberliigitamised	6 035	-6 035	0	0
30.04.2020				
Soetusmaksumus	893 235	553 046	182 412	1 628 693
Akumuleeritud kulum	-153 926	-135 754	-45 443	-335 123
Jääkmaksumus	739 309	417 292	136 969	1 293 570

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37 033	37 033	0	0
Võlad töövõtjatele	16 815	16 815	0	0
Maksuvõlad	19 141	19 141	0	0
Muud võlad	71 825	71 825	0	0
Intressivõlad	68 997	68 997	0	0
Muud viitvõlad	2 828	2 828	0	0
Saadud ettemaksed	504 109	57 617	288 084	158 408
Kokku võlad ja ettemaksed	648 923	202 431	288 084	158 408

	30.04.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	70 091	70 091	0	0
Võlad töövõtjatele	26 112	26 112	0	0
Maksuvõlad	113 464	113 464	0	0
Muud võlad	28 236	28 236	0	0
Intressivõlad	11 337	11 337	0	0
Muud viitvõlad	16 899	16 899	0	0
Saadud ettemaksed	570 790	0	285 395	285 395
Kokku võlad ja ettemaksed	808 693	237 903	285 395	285 395

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.12.2017 - 30.04.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	590 728	216 277
Läti	757	16 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	591 485	232 286
Kokku müügitulu	591 485	232 286
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	591 485	232 286
Kokku müügitulu	591 485	232 286

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vaata lisa 7

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.12.2017 - 30.04.2019
Rendi- ja halduskulud	189 086	66 401
Reklaamikulud	38 621	11 982
IT kulud	26 984	12 374
Muud	43 428	45 923
Kokku mitmesugused tegevuskulud	298 119	136 680

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.12.2017 - 30.04.2019
Palgakulu	207 877	83 339
Sotsiaalmaksud	71 432	25 660
Kokku tööjõukulud	279 309	108 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	17

Ettevõtte on jooksval majandusperioodil saanud Töötukassalt palgatoetust summas 20 840 eurot, mis on kajastatud "Muud äritulud" koosseisus

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2020		30.04.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	32	1 118 073	0	656 236
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 973	167	16 623	293
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	269 451	0	1 183

Laenud

01.05.2019 - 30.04.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Laen	105 000	649 000	0	5%	EUR	12.2021
Kontsernikonto	967 067	0	0	5%	EUR	04.2021
Laen	161 000	161 000	0	5%	EUR	12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	0	0	5 477	5%	EUR	12.2021
Laen	0	0	11 902	6%	EUR	12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.05.2019 - 30.04.2020		01.12.2017 - 30.04.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	6 059	3 982	23 612	356
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	118 110	6 863	2 789	16 925
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 479	650	1 364	119

2019/2020. aasta majandusaastal ega ka võrreldaval perioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Lisa 8 Covid-19 mõju

2020. aasta alguses puhkenud Covid-19 avaldas juhtkonna hinnangul müügitulude vähenemisest tingitud negatiivset mõju ettevõtte 2019/2020. aasta majandustulemustele ja rahavoogudele. Juhtkond on hinnanud Covid-19 mõju ettevõtte majandustulemustele ning potentsiaalset mõju kontsernile tulevikus. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et Covid-19 võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaasta rahavoogudele ning finantsseisundile. Juhtkond on võtnud kasutusele erinevaid meetmeid kriisiga toimetulekuks, rakendanud kulude kärpeid ja taotlenud valitsusepoolseid toetusi ettevõttele, sh on Ettevõtte saanud Töötukassalt palgatoetust summas 20 840 eurot.

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 30. aprill 2020 on Ettevõtte omakapital negatiivne summas 601 541 eurot ja lühiajalised kohustised ületavad lühiajalisi nõudeid summas 1 081 806 eurot.

Emaettevõtte on majandusraskuse korral valmis Ettevõtet finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik Ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks, ja viima Ettevõtte omakapitali vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Sellest tulenevalt on Ettevõtte 2019/2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

APL Restoranid Tartu OÜ (registrikood: 14381885) 01.05.2019 - 30.04.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS EGEL	Juhatuse liige	04.01.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422 516
Kokku	-604 041
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-604 041
Kokku	-604 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	591485	100.00%	Jah

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