

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Cafe Chef OÜ

registrikood: 12897188

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Vabaduse pst 1c/1

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 56952949

e-posti aadress: toko@tokoresto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Cafe Chef OÜ haldab Tartus asuvat restorani TOKO, mis kuni 2024. aasta jaanuarini tegutses hooajaliselt suverestoranina, kuid alates 2024. aastast on avatud aastaringselt. Muudatus võimaldas oluliselt laiendada sihtgruppi, tugevdada meeskonda ning suurendada käivet ja kasumlikkust. TOKO on aastaga saavutanud kindla koha Tartu toidumaastikul ning meid valiti Maitsev Tartu 2024 kampaania raames küllastajate lemmikuks.

Cafe Chef OÜ jätkab investeerimist teenuse kvaliteedi arendamisse. Peamisteks riskideks on sisendhindade tõus, palgasurve ning üldine majanduslik ebakindlus, kuid ettevõtte on valmis paindlikult reageerima ja suunda hoidma jätkusuutlikul arengul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	29 154	8 780
Nõuded ja ettemaksed	15 426	34 449
Varud	18 596	7
Kokku käibevarad	63 176	43 236
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	28 827
Materiaalsed põhivarad	411 215	379 781
Kokku põhivarad	411 215	408 608
Kokku varad	474 391	451 844
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 167	35 817
Võlad ja ettemaksed	106 932	73 237
Kokku lühiajalised kohustised	117 099	109 054
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	291 640	350 214
Kokku pikaajalised kohustised	291 640	350 214
Kokku kohustised	408 739	459 268
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 175	6 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 077	-16 512
Kokku omakapital	65 652	-7 424
Kokku kohustised ja omakapital	474 391	451 844

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	1 021 983	315 022
Muud äritulud	42 887	22 804
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-378 763	-119 225
Mitmesugused tegevuskulud	-171 862	-57 213
Tööjõukulud	-324 872	-93 288
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-80 670	-59 476
Muud ärikulud	-6	0
Ärikasum (kahjum)	108 697	8 624
Intressikulud	-35 689	-25 179
Muud finantstulud ja -kulud	69	43
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 077	-16 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 077	-16 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

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 Keskpanga valuutakursside kohaselt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud sama valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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 akumulieeritud 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, määrares 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 arvestusprintsíibi alusel saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 arvestusprintsíibi 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	0	69 435
Sotsiaalmaksud	0	23 854
Kokku tööjõukulud	324 872	93 289
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	31

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	6 096
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	6 096
Laenukohustised		
Emaettevõtja	5 000	27 220
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 842
Kokku laenukohustised	5 000	31 062
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	15 576
Kokku võlad ja ettemaksed	0	15 576

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Emaettevõtja	274 500	327 780
Kokku laenukohustised	274 500	327 780

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Kaubad
Emaettevõtja	15 681	25 518
Kokku müüdid	15 681	25 518

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Kaubad
Emaettevõtja	38 357	10 439
Kokku ostetud	38 357	10 439

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2025

Cafe Chef OÜ (registrikood: 12897188) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FELIKS TALPSEPP	Juhatuse liige	07.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 077
Kokku	62 902
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 902
Kokku	62 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	1021983	100.00%	Jah