

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.12.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ APL Restoranid

registrikood: 14176369

tänav a nimi, maja number: A. H. Tammsaare tee 104a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12918

e-posti aadress: info@apollo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

APL Restoranid OÜ loodi 2016.a. detsembris. Ettevõtte prognoositav tegevuse algus on 2018.a. juunis, mil avatakse Tallinnas esimene O`Learyse spordirestoran ja meelelahutuskeskus.

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.

Tegemist on ainulaadse spordirestoraniga Eestis, kus asub O`Learyse täisteenindusega kinosaal ja BetSafe sport arena oma ülisuure ekraaniga.

O`Learyse köök on inspireeritud Ameerika ja Mehhiko TEX-MEX köögikultuurist

2019 aasta jaanuaris planeeritakse avada O`Learyse spordirestoranid Tartu Eedeni kaubanduskeskuses ja aprillis Riia Akropole kaubanduskeskuses.

2019. aasta juunis on plaanis avada Tallinnas Ülemiste keskuses O`Learys ja sama aasta septembris esimene O`Learys Vilniuses, Akropolis kaubanduskeskuses.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Aruandlusperioodi suhtarvu väärtus
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,83
ROA (%)	2,52
ROE (%)	-104,69

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	29.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 017 582	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	841 326	0	3
Kokku käibevarad	1 858 908	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 500	0	
Materiaalsed põhivarad	358 276	0	4
Immateriaalsed põhivarad	22 282	0	5
Kokku põhivarad	386 058	0	
Kokku varad	2 244 966	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	87 564	0	6,7
Võlad ja ettemaksed	2 153 047	0	8,9
Kokku lühiajalised kohustised	2 240 611	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	58 376	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	58 376	0	
Kokku kohustised	2 298 987	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 521	0	
Kokku omakapital	-54 021	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	2 244 966	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.12.2016 - 31.12.2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-30 142	
Tööjõukulud	-23 813	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85	
Muud ärikulud	-2 517	
Ärikasum (kahjum)	-56 557	
Intressitulud	36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 521	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.12.2016 - 31.12.2017	29.12.2016 - 29.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-56 557	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	85	0	
Kokku korrigeerimised	85	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-841 326	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 153 048	0	
Laekunud intressid	36	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 255 286	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-234 704	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-240 204	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	1 015 082	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 015 082	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 017 582	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.12.2016	0	0	0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500	0	2 500
29.12.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-56 521	-56 521
31.12.2017	2 500	-56 521	-54 021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

APL Restoranid OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

APL Restoranid Tartu OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdsiväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse 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 1000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat
Immateriaalne põhivara	3-30 aastat

Materiaalsele põhivara le määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	29.12.2016
Raha pangakontodel ja kassas	1 017 582	2 500
Kokku raha	1 017 582	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	840 000	840 000
Ostjatelt laekumata arved	840 000	840 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	749	749
Deposiidid	577	577
Kokku nõuded ja ettemaksed	841 326	841 326

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	2 035	2 035	356 326	356 326	358 361
Amortisatsioonikulu	-85	-85	0	0	-85
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 035	2 035	356 326	356 326	358 361
Akumuleeritud kulum	-85	-85	0	0	-85
Jääkmaksumus	1 950	1 950	356 326	356 326	358 276

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	22 282	22 282
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	22 282	22 282
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	22 282	22 282

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Wiki KD OÜ	145 940	87 564	58 376
Kapitalirendikohustised kokku	145 940	87 564	58 376

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	145 940	87 564	58 376	
Laenukohustised kokku	145 940	87 564	58 376	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 538	5 538
Võlad töövõtjatele	4 077	4 077
Maksuvõlad	140 942	140 942
Muud võlad	1 346	1 346
Muud viitvõlad	1 346	1 346
Saadud ettemaksed	2 000 000	2 000 000
Muud saadud ettemaksed	2 000 000	2 000 000
Aruandvad isikud	1 144	1 144
Kokku võlad ja ettemaksed	2 153 047	2 153 047

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	29.12.2016 - 31.12.2017	29.12.2016 - 29.12.2016
Palgakulu	17 905	0
Sotsiaalmaksud	5 908	0
Kokku tööjõukulud	23 813	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sandbach OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		29.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 395	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	29.12.2016 - 31.12.2017	29.12.2016 - 29.12.2016
Arvestatud tasu	17 905	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2019

OÜ APL Restoranid (registrikood: 14176369) 29.12.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY RATASEPP	Juhatuse liige	11.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 521
Kokku	-56 521
Katmine	
Kahjumi katmine tulevaste perioodide kasumi arvelt	56 521
Kokku	56 521

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@apollo.ee