

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2017

aruandeaasta lõpp: 30.04.2019

ärinimi: APL Restoranid Tartu OÜ

registrikood: 14381885

tänavanimi: A. H. Tammsaare tee

maja number: 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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

APL Restoranid Tartu OÜ loodi 2017.a. detsembris. Ettevõtte alustas tegevust 2019.a. jaanuaris, mil avati Tartus 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.

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

APL Restoranid Tartu OÜ pakub tööd kokku 27 inimesele ja tööjõumakse tasuti 2019 aasta esimeses kvartalis 5048,00 eurot.

Juhtkonna liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.04.2019 ei ole APL Restoranid Tartu OÜ omakapital vastavuses äriseadustikus kehtestatud nõuetega. APL Restoranid Tartu OÜ osanik on kohustatud taastama omakapitali suuruse kooskõlas äriseadustiku paragrahviga 176.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Aruandlusperioodi suhtarvu väärtus
Brutokasumi määr	-32,81
Puhasrentaablus	-78,15
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,19
ROA (%)	-11,00
ROE (%)	101,40

Brutokasumi määr (%) = kaubad, toore, materjal/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2019	01.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 065	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	126 161	0	3
Varud	27 940	0	4
Kokku käibevarad	234 166	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 411 357	0	6
Immateriaalsed põhivarad	3 960	0	7
Kokku põhivarad	1 415 317	0	
Kokku varad	1 649 483	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	969 894	0	9
Võlad ja ettemaksed	237 902	0	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 207 796	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 922	0	9
Võlad ja ettemaksed	570 790	0	
Kokku pikaajalised kohustised	620 712	0	
Kokku kohustised	1 828 508	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-181 525	0	
Kokku omakapital	-179 025	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 649 483	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2017 - 30.04.2019	Lisa nr
Müügitulu	232 286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 217	
Mitmesugused tegevuskulud	-136 680	
Tööjõukulud	-108 999	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 354	6,7
Muud ärikulud	-2 246	
Ärikasum (kahjum)	-159 210	
Intressitulud	5	
Intressikulud	-11 337	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 983	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-181 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-181 525	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2017 - 30.04.2019	01.12.2017 - 01.12.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-159 210	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	67 354	0	
Kokku korrigeerimised	67 354	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-126 161	0	
Varude muutus	-27 940	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	237 903	0	
Laekunud intressid	5	0	
Makstud intressid	-22 319	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-30 368	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 265 583	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 265 583	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 184 789	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-720 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-91 273	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 373 516	2 500	
Kokku rahavood	77 565	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 565	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 065	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.12.2017	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
01.12.2017	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-181 525	-181 525
30.04.2019	2 500	-181 525	-179 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

APL Restoranid Tartu OÜ 01.12.2017 - 30.04.2019 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.

Investeeringis- 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

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

Kui immateriaalse vara kasulikke 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.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2019	01.12.2017
Raha pangakontodel ja kassas	80 065	2 500
Kokku raha	80 065	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 651	4 651	
Ostjatelt laekumata arved	4 651	4 651	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 623	16 623	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62 175	62 175	5
Muud nõuded	559	559	
Ettemaksed	15 169	15 169	
Tulevaste perioodide kulud	15 169	15 169	
Deposiidid	26 984	26 984	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 161	126 161	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.04.2019	01.12.2017
Tooraine ja materjal	25 991	0
Müügiks ostetud kaubad	30	0
Ettemaksed varude eest	1 919	0
Kokku varud	27 940	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	104 166
Üksikisiku tulumaks	0	1 867
Sotsiaalmaks	0	6 592
Kohustuslik kogumispension	0	374
Töötuskindlustusmaksed	0	465
Ettemaksukonto jääk	62 175	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 175	113 464

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused	761 850	9 016	526 155	535 171	181 250	1 478 271
Amortisatsioonikulu	-34 937	-751	-22 208	-22 959	-9 018	-66 914
30.04.2019						
Soetusmaksumus	761 850	9 016	526 155	535 171	181 250	1 478 271
Akumuleeritud kulum	-34 937	-751	-22 208	-22 959	-9 018	-66 914
Jääkmaksumus	726 913	8 265	503 947	512 212	172 232	1 411 357

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
Ostud ja parendused	4 400	4 400
Amortisatsioonikulu	-440	-440
30.04.2019		
Soetusmaksumus	4 400	4 400
Akumuleeritud kulum	-440	-440
Jääkmaksumus	3 960	3 960

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.04.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Wiki KD OÜ	67 710	67 710	0	
Intratrans OÜ	58 106	8 184	49 922	
Kapitalirendikohustised kokku	125 816	75 894	49 922	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen 1	250 000	250 000			0%	EUR	31.12.2019
Emaettevõtja laen	644 000	644 000			3%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	894 000	894 000					
Kapitalirendikohustised kokku	125 816	75 894	49 922	0			
Laenukohustised kokku	1 019 816	969 894	49 922	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 090	70 090	0	0	
Võlad töövõtjatele	26 112	26 112	0	0	11
Maksuvõlad	113 464	113 464	0	0	5
Muud võlad	28 236	28 236	0	0	12
Intressivõlad	11 337	11 337	0	0	
Muud viitvõlad	16 899	16 899	0	0	
Muud pikaajalised kohustused	570 790	0	285 395	285 395	
Kokku võlad ja ettemaksed	808 692	237 902	285 395	285 395	

	01.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.04.2019	01.12.2017
Töötasude kohustis	19 608	0
Puhkusetasude kohustis	6 504	0
Kokku võlad töövõtjatele	26 112	0

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	30.04.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	11 337	11 337	0	0
Muud viitvõlad	16 899	16 899	0	0
Kokku muud võlad	28 236	28 236	0	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2017 - 30.04.2019	01.12.2017 - 01.12.2017
Palgakulu	83 339	0
Sotsiaalmaksud	25 660	0
Kokku tööjõukulud	108 999	0
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	17	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2019		01.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	656 236	0	0
Tütarettevõtjad	16 009	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	614	293	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 183	0	0

01.12.2017 - 30.04.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
APL Restoranid OÜ	1 364 000	720 000

Ostud ja müügid

	01.12.2017 - 30.04.2019		01.12.2017 - 01.12.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	23 612	356	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	2 789	16 925	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	119	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 364	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.10.2019

APL Restoranid Tartu OÜ (registrikood: 14381885) 01.12.2017 - 30.04.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY RATASEPP	Juhatuse liige	22.10.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-181 525
Kokku	-181 525

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	232286	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	info@apollo.ee