

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Pagariahi OÜ

registrikood: 12539738

tänavanimi: Estonia pst 9

maja nr:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6722722, +372 5156743

e-posti aadress: rivo@gustav.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

Pagariahi OÜ alustas tegevust 2013.a. oktoobris, avades Tallinna kesklinna, Solarise Keskuse null korrusel kohviku nimega "Gustav Cafe".

Ettevõtte põhitegevuskes on **toitlustamine** (kood 56101 EMTAK).

Suurema osa Gustav Cafe müügiartiklitest moodustab emafirma Gustav Cafe OÜ toodangu müük Tallinna elanikkonnale ja külalistele.

2014.a. suvel avati kohvik Viimsis ja sügisel Kalamajas.

2015.a. avati Kalamaja "Gustav Cafe" juures ka väike restoran Fabrik. Viimsi kohvik suleti.

2016.a. avatati uued kohvikud Mustamäe keskuses ja Viru keskuses.

2017.a. muudeti Kalamaja objektile asuv restoran Fabrik ümber Gustav Gastro Cafe-ks.

2018.a. jaanuaris muudeti Kalamaja objektile Gustav Gastro Cafe - Gustav Cafe-ks ja viidi üle Pagariahi OÜ alt emafirma Mattias Cafe OÜ alla.

2019.a. hilissügisel laiendas Pagariahi OÜ oma tegevust, avades vastremonditud Kristiine Keskuses oma neljanda tegutseva „Gustav Cafe“ märki kandva kohviku.

2020.a. kevadel, kogu Eestimaad tabanud COVID-19 viiruspuhang, mõjutas ettevõtte tegevust eriolukorra tõttu märkimisväärselt. Kõik neli kohvikut olid suletud ligi kaks kalendrikuud. 27.03.20-10.05.20

2020.a. maikuus muutis emafirma Mattias Cafe OÜ oma ärinime Gustav Cafe OÜ-ks.

Sellega on firma nimi tugevamini seotud toodetavate ja müüdavate toodete brändiga „Gustav“

2020. aasta majandustulemusi mõjutasid SARS-CoV-2 viiruse levikust tulenevad riiklikud piirangud. Seoses eriolukorraga muutis ettevõtte oma töökorraldust, vaadati üle kulude koosseis ja tehti selles osas korrigaatorivaid otsuseid kulude vähendamiseks. Eriolukorraga kaasnevate muutuste leevendamiseks kasutati riiklikult määratud võimalusi palga- ja muude toetuste osas. Ettevõtte juhatus nendib jätkuvalt kestva kriisi negatiivseid mõjusid majandustulemustele, kuid on siiski veendunud, et ettevõtte tegevuse jätkuvus ei ole ohus.

Tulud, kulud, kasum/kahjum.

2020.a. müügitulu moodustas 959 367 (2019.a. aruade põhjal 1 184 516) eurot

Pagariahi OÜ kasum 2020.a. moodustas 13 739 (2019.a. aruande põhjal kasum 98 223) eurot.

Personal.

Pagariahi OÜ keskimne töötajate arv 2020.a. oli 22 (2019.a. aruande põhjal 22) töötajat

Tööjõukulud 2020.a. moodustasid 318 484 (2019.a. aruande põhjal 299 134) eurot.

Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks aruandeperioodiks.

Pagariahi OÜ jätkab oma tegevust Solarise Keskuses, Viru Keskuses, Mustamäe Keskuses ja Kristiine keskuses. Eesmärgiks taastada tegevust tasemele, mis oli enne COVID-19.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	959 367	1 184 516	
Muud äritulud	44 643	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-367 464	-435 383	
Mitmesugused tegevuskulud	-277 054	-313 823	
Tööjõukulud	-318 484	-299 134	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 386	-24 549	
Muud ärikulud	-1 114	-492	
Ärikasum (kahjum)	9 508	111 135	
Muud finantstulud ja -kulud	4 231	8 338	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 739	119 473	
Tulumaks	0	-21 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 739	98 223	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 652	56 837	
Nõuded ja ettemaksed	66 148	95 340	2
Varud	14 217	15 360	
Kokku käibevarad	184 017	167 537	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	87 362	114 205	4
Immateriaalsed põhivarad	256	346	5
Kokku põhivarad	87 618	114 551	
Kokku varad	271 635	282 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	93 764	117 956	6
Kokku lühiajalised kohustised	93 764	117 956	
Kokku kohustised	93 764	117 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 132	25 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 739	98 223	
Kokku omakapital	177 871	164 132	
Kokku kohustised ja omakapital	271 635	282 088	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pagariahi OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Pagariahi OÜ on koostanud 2020 majandusaasta kohta väikeettevõtte aastaaruande.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode, laekumata kaardimaksete ja objektide kassapõhjade jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui materiaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Kontoritehnika	2-5 aastat
Mööbel	5-10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Pagariahi OÜ emettevõtte on Gustav Cafe OÜ, mis on registreeritud Eesti Vabariigis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	372	372	
Ostjatelt laekumata arved	366	366	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	6	6	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	
Muud nõuded	6 081	6 081	3
Intressinõuded	6 018	6 018	
Viitlaekumised	63	63	
Ettemaksed	49 691	49 691	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 148	66 148	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	887	887	
Ostjatelt laekumata arved	887	887	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 430	1 430	3
Muud nõuded	43 333	43 333	
Laenunõuded	35 000	35 000	
Intressinõuded	8 333	8 333	
Ettemaksed	49 690	49 690	
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 340	95 340	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	911	0	428
Üksikisiku tulumaks	0	3 345	0	2 988
Sotsiaalmaks	0	13 452	0	15 314
Kohustuslik kogumispension	0	1 521	0	1 441
Töötuskindlustusmaksed	0	157	0	213
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 421	0	0
Ettemaksukonto jääk	4		1 430	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	34 807	1 430	20 384

Ajatatud maksuvõlg 15 421€

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	27 724	25 038	63 877		116 639
Akumuleeritud kulum	-15 285	-17 274	-40 451		-73 010
Jääkmaksumus	12 439	7 764	23 426		43 629
Ostud ja parendused	52 772	24 948	17 448		95 168
Amortisatsioonikulu	-5 545	-7 196	-11 718		-24 459
Muud muutused	0	-58	-75		-133
31.12.2019					
Soetusmaksumus	80 496	49 287	78 905		208 688
Akumuleeritud kulum	-20 830	-23 829	-49 824		-94 483
Jääkmaksumus	59 666	25 458	29 081		114 205
Ostud ja parendused	0	0	1 036	2 850	3 886
Amortisatsioonikulu	-14 328	-7 000	-8 968		-30 296
Muud muutused	0	0	-433	0	-433
31.12.2020					
Soetusmaksumus	80 496	49 287	79 265	2 850	211 898
Akumuleeritud kulum	-35 158	-30 829	-58 549	0	-124 536
Jääkmaksumus	45 338	18 458	20 716	2 850	87 362

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	903	903
Akumuleeritud kulum	-467	-467
Jääkmaksumus	436	436
Amortisatsioonikulu	-90	-90
31.12.2019		
Soetusmaksumus	903	903
Akumuleeritud kulum	-557	-557
Jääkmaksumus	346	346
Amortisatsioonikulu	-90	-90
31.12.2020		
Soetusmaksumus	903	903
Akumuleeritud kulum	-647	-647
Jääkmaksumus	256	256

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 636	29 636	
Võlad töövõtjatele	29 321	29 321	7
Maksuvõlad	34 807	34 807	3
Kokku võlad ja ettemaksed	93 764	93 764	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 497	71 497	
Võlad töövõtjatele	26 075	26 075	7
Maksuvõlad	20 384	20 384	3
Kokku võlad ja ettemaksed	117 956	117 956	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	16 921	18 796
Puhkusetasude kohustis	12 400	4 952
Kokku võlad töövõtjatele	29 321	23 748

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	246 080	223 426
Sotsiaalmaksud	72 404	75 708
Kokku tööjõukulud	318 484	299 134
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	22

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Gustav Cafe OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	20 741	155	48 300	27

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatuse liige	0	0	6 018	12%	EUR	04.12.2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Flagmore OÜ	100 000	75 000	6 526	12%	EUR	22.09.2019
Juhatuse liige	35 000	25 000	1 807	12%	EUR	04.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 302	373 485	2 323	404 775
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 397	6 737	38 673	965

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2019. aasta lõpus üle maailma levima hakanud SARS-CoV-2 viirus mõjutas ettevõtte tegevust oluliselt ka aastal 2020.

Kohvikute lahtiolekuaegu piirati taas.

Piirangutega kaasnevate muutuste leevendamiseks kasutati riiklikult määratud võimalusi palga- ja muude toetuste osas. Riiklike maksude ajatamine.

Ettevõtte juhtkond ei oska hetkel kriisi mõju majandustulemustele rahaliselt hinnata, kuid on siiski veendunud, et ettevõtte tegevuse jätkuvus ei ole ohus.

2021.a. septembris suleti Viru Keksuse Gustav Cafe objekt ja avati Gustav Cafe Tallinna Kaubamaja pinnal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.11.2021

Pagariahi OÜ (registrikood: 12539738) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	15.11.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 739
Kokku	137 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	959367	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mattias Cafe OÜ	11202149	Eesti	40000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6722722
Mobiiltelefon	+372 5156743
E-posti aadress	rivo@gustav.ee