

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cafe Chef OÜ

registrikood: 12897188

tänavanimi: Vabaduse pst

maja number: 1c/1

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Café Chef OÜ võitis 2020. aastal konkursi Tartu Emajõe ääres kohviku pidamiseks järgmiseks 10 aastaks. Samal aastal muutus ka omanikering ning Cafe Chef OÜ liikus OKO Restoranid OÜ tütarettevõtteks. Toimus kontseptsiooni muutus ning ettevõttesse tehti üle 250 000,00 euro investeeringuid, et ehitada välja uus TOKO Resto hoone. Tänu aastatel 2020 ja 2021 valitsenud olukorrale osutus ehituse lõpp planeeritust 2 kuud hilisemaks ning kaotasime sellega võimaluse avatud olla mais ja juunis. Vaatamata kaotatud kahele tulusale kuule kasvatas ettevõtte siiski käivet 74% ja õnnestus 2021 lõpetada 8 100 eurose kasumiga.

Oleme eelseisva aasta osas optimistlikud ning hetkeseisu järgi avame TOKO Resto aprilli lõpus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 625	35 763	
Nõuded ja ettemaksed	31 930	20 040	
Nõuded ostjate vastu	1 185	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 830	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	220	589	
Ettemaksed	27 695	19 451	
Kokku varud	172	0	
Ettemaksed varude eest	172	0	
Kokku käibevarad	34 727	55 803	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	345 462	9 107	2
Kokku põhivarad	345 462	9 107	
Kokku varad	380 189	64 910	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	145 490	4 000	3
Võlad ja ettemaksed	87 977	35 957	
Võlad tarnijatele	20 278	50	
Võlad töövõtjatele	315	0	
Maksuvõlad	0	5 907	
Muud võlad	2 067	0	
Tulevaste perioodide tulud	65 317	30 000	
Kokku lühiajalised kohustised	233 467	39 957	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 500	0	3
Võlad ja ettemaksed	11 169	0	
Muud võlad	11 169	0	
Kokku pikaajalised kohustised	113 669	0	
Kokku kohustised	347 136	39 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 203	15 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 100	7 032	
Kokku omakapital	33 053	24 953	
Kokku kohustised ja omakapital	380 189	64 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	230 035	132 240	
Muud äritulud	1	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 040	-92 264	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 054	-21 255	
Tööjõukulud	-47 815	-7 807	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 174	-3 883	2
Ärikasum (kahjum)	17 953	7 032	
Intressikulud	-12 853	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 100	7 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 100	7 032	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cafe Chef OÜ 01.01.2021-31.12.2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Cafe Chef OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ning muud lühiajalised nõuded.

Finantsvarad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab

500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	4-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	5-10

Muud masinad ja seadmed	5-10
Muud materiaalsed põhivarad	10

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kasutusrendid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021 netodividendidena välja maksta 1/3 2019-2021 aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsiliste isikutele, sh ka mitteresidendist füüsiliste isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	17 374	250	2 984	3 234	0	0	20 608
Akumuleeritud kulum	-10 430	-128	-1 160	-1 288	0	0	-11 718
Jääkmaksumus	6 944	122	1 824	1 946	0	0	8 890
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	4 100	4 100
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0					4 100	4 100
Amortisatsioonikulu	-3 235	-48	-600	-648	0	0	-3 883
31.12.2020							
Soetusmaksumus	17 374	250	2 984	3 234	0	4 100	24 708
Akumuleeritud kulum	-13 665	-176	-1 760	-1 936	0	0	-15 601
Jääkmaksumus	3 709	74	1 224	1 298	0	4 100	9 107
Ostud ja parendused	255 618	5 272	51 042	56 314	48 597	0	360 529
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	255 618					0	255 618
Muud ostud ja parendused		5 272	51 042	56 314	48 597	0	104 911
Amortisatsioonikulu	-17 596	-356	-3 501	-3 857	-2 721	0	-24 174
Ümberliigitamised	4 100	0	0	0	0	-4 100	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	4 100	0	0	0	0	-4 100	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	277 092	5 522	54 026	59 548	48 597	0	385 237
Akumuleeritud kulum	-31 261	-532	-5 261	-5 793	-2 721	0	-39 775
Jääkmaksumus	245 831	4 990	48 765	53 755	45 876	0	345 462

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	45 990	45 990			10%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	45 990	45 990					
Pikaajalised laenud							
Laen 2	202 000	99 500	102 500		10%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	202 000	99 500	102 500				
Laenukohustised kokku	247 990	145 490	102 500				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	4 000	4 000			10%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Laenukohustised kokku	4 000	4 000					

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 242	17 762
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 061	4 441
Kokku tingimuslikud kohustised	30 303	22 203

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	34 719	5 835
Sotsiaalmaksud	13 096	1 972
Kokku tööjõukulud	47 815	7 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OKO restoranid OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	99 500	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 990	4 000	
Kokku laenukohustised	145 490	4 000	3

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 831	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 831	0	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	102 500	0	3
Kokku laenukohustised	102 500	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	979	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 979	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	0	0	0		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 000	0	4 000		4
Kokku laenukohustised	0	4 000	0	4 000	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	261 000	-59 000	202 000	11 169	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 000	41 990	0	45 990	1 684	3
Kokku laenukohustised	4 000	302 990	-59 000	247 990	12 853	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	5 796	0	0	0	0	0
Kokku müüdud	5 796	0	0	0	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	15 227	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	15 000	0	0	29 178	0
Kokku ostetud	15 227	15 000	0	0	29 178	0

Tegevjuhtkonnale ei ole tasusid arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2022

Cafe Chef OÜ (registrikood: 12897188) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI SIIMANN	Juhatuse liige	18.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 100
Kokku	30 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 303
Kokku	30 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	230035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OKO restoranid OÜ	12046361	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
ftcapital OÜ	16085576	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
OÜ björninvest	16085470	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56952949
E-posti aadress	toko@tokoresto.ee