

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Gustav Kohvikud OÜ

registrikood: 12539738

tänava/talu nimi, Estonia pst 9 // Rävala pst 12

maja nr:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 53544444

e-posti aadress: siim@gustav.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	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	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

Gustav Kohvikud OÜ (endine Pagariahi OÜ) alustas tegevust 2013.a. oktoobris, avades Tallinna kesklinnas, Solarise Keskuse null korrusel kohviku nimega "Gustav Cafe". Ettevõtte põhitegevuseks on kohvikute, restoranide ja muude toidlustusasutuste majandamine erinevates Eesti linnades, hetkel siis Tallinnas ja Tartus. Tegevuseks kasutatakse peamiselt kõrge külastatavusega kaubanduskeskustes rendipindasid. Kõik kohvikud kannavad Gustav Cafe kaubamärki ning peamisteks müügiartikliteks ematevõtte toodangu (kondiitritooted) müümine lõpptarbijale. Ettevõtte põhitegevuskes on toidlustamine (kood 56101 EMTAK).

2021 majandusaastal haldas ettevõtte järgnevaid kohvikuid:

1. Solarise kaubanduskeskuse Gustav Cafe
2. Tallinna Kaubamaja Gustav Cafe
3. Mustamäekeskuse Gustav Cafe
4. Kristiine Keskuse Gustav Cafe

19.11.2021 registreeris ettevõtte juhtkond äriregistris ettevõtte nimemuudatuse, Pagariahi OÜ uueks juriidiliseks nimeks sai Gustav Kohvikud OÜ. Ärinime vahetus tulenes ettevõtte tegevuste järk-järgulisest koondumisest ühise kaubamärgi Gustav alla. Samuti kinnitati äriregistris 22.12.2021 ematevõtte Gustav Cafe OÜ jagunemisotsus, mille käigus Gustav Cafe OÜ koondas oma tütar-ettevõtte Gustav Kohvikud OÜ alla kõigi Gustav Cafe kaubamärgi kandvate kohvikute ja toidlustusettevõtete äritegevuse. Jagunemisotsus oli seotud ettevõtte pikaajalise strateegilise plaaniga, mille käigus korrastatakse ettevõtte struktuuri, eraldades tootmis- ja toidlustusettevõtted. Gustav Kohvikud OÜ kuulub 100% Gustav Cafe OÜ-le, samad on ka juhatuse liikmed. Gustav Cafe OÜ juhatuse liikmete ja omanike struktuuri osas jagunemise käigus muudatusi ei tehtud.

Tulud, kulud, kasum/kahjum.

Ettevõtte 2021. majandusaasta müügituluks kujunes 851 575 eurot. (2020.a. aruande põhjal 959 367). Nimetatud müügitulu juures kujunes ettevõtte majandusaasta kahjumiks -69 671 eurot. (2020.a. aruande põhjal kasum 13 739) eurot. Müügitulu ja kasumi langus oli peamiselt tingitud Covid 19 piirangutest.

Personal.

Gustav Kohvikud OÜ keskimne töötajate arv 2021. majandusaastal oli 22 (2020.a. aruande põhjal 22). Tööjõukulud moodustasid 2021. majandusaastal 317 975 eurot. (2020.a. aruande põhjal 318 484). Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks aruandeperioodiks.

Gustav Kohvikud OÜ jätkab oma tegevust Solarise Keskuses, Tallinna Kaubamajas, Mustamäe Keskuses ja Kristiine keskuses. Emaettevõtte jagunemisotsusega lisandus alates 01.01.2022 ettevõtte tegevusele ka Tartu Kaubamaja Gustav Cafe ja Gustav Kõõgiakadeemia majandamine. Ettevõtte eesmärgiks on taastada tegevus tasemele, mis oli enne COVID-19 pandeemiat ehk siis taastada ettevõtte müügitulu ja kasumlikkus ning veelgi tugevdada turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 973	103 652	
Nõuded ja ettemaksed	51 526	66 148	2
Varud	11 912	14 217	
Kokku käibevarad	119 411	184 017	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	186 812	87 362	4
Immateriaalsed põhivarad	165	256	5
Kokku põhivarad	186 977	87 618	
Kokku varad	306 388	271 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	144 888	93 764	6
Kokku lühiajalised kohustised	144 888	93 764	
Kokku kohustised	144 888	93 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 000	40 000	8
Ülekurss	49 365	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 871	124 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 736	13 739	
Kokku omakapital	161 500	177 871	
Kokku kohustised ja omakapital	306 388	271 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	851 575	959 367	
Muud äritulud	99 046	44 643	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-332 306	-367 464	
Mitmesugused tegevuskulud	-339 213	-277 054	
Tööjõukulud	-317 975	-318 484	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 764	-30 386	
Muud ärikulud	-15	-1 114	
Ärikasum (kahjum)	-70 652	9 508	
Muud finantstulud ja -kulud	-84	4 231	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-70 736	13 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 736	13 739	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gustav Kohvikud OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. 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.

Gustav Kohvikud OÜ on koostanud 2021 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 nüüdisväärtuseni. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui materiaalse vara kasulikkude 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
Masina ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
 - sidusettevõtted;
 - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
 - tegev- ja kõrgem juhtkond;
 - eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Gustav Kohvikud OÜ emaettevõtte on Gustav Cafe OÜ, mis on registreeritud Eesti Vabariigis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	491	491	
Ostjatelt laekumata arved	485	485	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	6	6	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Muud nõuded	6 042	6 042	
Intressinõuded	6 018	6 018	
Viitlaekumised	24	24	
Ettemaksed	34 992	34 992	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 526	51 526	
	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	
Intressinõuded	6 018	6 018	
Viitlaekumised	63	63	
Ettemaksed	49 691	49 691	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 148	66 148	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		889	0	911
Üksikisiku tulumaks		2 331	0	3 345
Sotsiaalmaks		15 887	0	13 452
Kohustuslik kogumispension		1 733	0	1 521
Töötuskindlustusmaksed		187	0	157
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 580	0	15 421
Ettemaksukonto jääk	1		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	33 607	4	34 807

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			7 937	7 937	1 173	67 648	76 758
Lisandumised äriühenduste kaudu	42 705		38 641	38 641	80 552		161 898
Amortisatsioonikulu	-13 522		-6 969	-6 969	-11 182	0	-31 673
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-22 634		-33 472	-33 472	-51 427	0	-107 533
Ümberliigitamised	0	5 700	0	5 700	63 268	-68 968	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	5 700	0	5 700	63 268	-68 968	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	123 201	5 700	95 865	101 565	224 258	1 530	450 554
Akumuleeritud kulum	-71 314	0	-71 270	-71 270	-121 158	0	-263 742
Jääkmaksumus	51 887	5 700	24 595	30 295	103 100	1 530	186 812

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-91	-91
31.12.2021		
Soetusmaksumus	903	903
Akumuleeritud kulum	-738	-738
Jääkmaksumus	165	165

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 391	39 391
Võlad töövõtjatele	24 390	24 390
Võlad seotud osapooltele	47 500	47 500
Maksuvõlad	33 607	33 607
Kokku võlad ja ettemaksed	144 888	144 888
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 636	29 636
Võlad töövõtjatele	29 321	29 321
Maksuvõlad	34 807	34 807
Kokku võlad ja ettemaksed	93 764	93 764

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	12 742	16 921
Puhkusetasude kohustis	11 648	12 400
Kokku võlad töövõtjatele	24 390	29 321

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	45 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	240 537	246 080
Sotsiaalmaksud	77 438	72 404
Kokku tööjõukulud	317 975	318 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	25
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	28 869	20 741
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 869	30 741
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	47 500	0

Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	418	1 921
Kokku võlad ja ettemaksed	418	1 921

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	47 500	0
Kokku laenukohustised	47 500	0

MÜÜDUD	2021	
	Kaubad	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		468
Kokku müüdnud		468

OSTETUD	2021	
	Kaubad	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		22 544
Kokku ostetud		22 544

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva lõpetati tegevus Lõunakeskuse Gustav Cafe kohvikus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2023

Gustav Kohvikud OÜ (registrikood: 12539738) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	16.01.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 736
Kokku	67 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	851575	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gustav Cafe OÜ	11202149	Eesti	45000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53544444
E-posti aadress	siim@gustav.ee