

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2022

aruandeaasta lõpp: 30.04.2023

ärinimi: APL Restoranid Tartu OÜ

registrikood: 14381885

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 80d

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

e-posti aadress: rmp@olearys.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

APL Restoranid Tartu OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) on Apollo Group OÜ kontserni kuuluv tütarettevõtte, mille põhitegevuseks on toitlustus ja meelelahutus. Tegemist on O’Learyse spordirestoran-meelelahutuskeskusega Eedeni keskuses kogu perele. Peamisteks meelelahutusartikliteks on *bowling*, *shuffleboard*, piljard, arkaadmängud. Keskusel on võimekus mahutada umbkaudu 250 inimest suurüritusteks, tagada privaatsus ürituse, privaat-*bowling*’u näol.

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. Köök on inspireeritud Ameerika Ja Mehhiko *Tex-Mex* köögikultuurist.

O’Learyse spordirestoran-meelelahutuskeskused on avatud veel nii Tallinnas Ülemiste keskuses ja Kristiine keskuses, Riias Akropole keskuses ja Riia Plazas ning Vilniuses Akropolis keskuses.

2022.aasta alguses algav Venemaa sissetung ja agressioonisõda Ukraina vastu avaldas olulist mõju Ettevõtte 2022/2023 majandusaasta tulemustele. Inflatsiooni tõus põhjustas kaubakulude tõusu, mis avaldas negatiivset mõju marginaalile ja sellega seoses toimus ka müügihindade tõstmine. Inflatsiooni tõttu oli Ettevõtte ka sunnitud tööjõukulusid suurendama. Lisaks ülalmainitud asjaoludele avaldas Ettevõtte 2022/2023 majandusaasta tulemustele olulist mõju ka energiakulude tõus.

Juhtkond on võtnud kasutusele erinevaid meetmeid toimetulekuks, rakendanud kulude kärpeid, pidanud läbirääkimisi tarnijatega, muutnud lahtiolekuaegasid ning menüüsid.

Olulisi investeeringuid Ettevõttes aruandeperioodi jooksul ei tehtud.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasvatada käivet läbi erinevate sihtrühmade nagu B2B, pered, spordisõbrad. Ettevõtte on valmis kohandama tõhusamat broneerimistegevust ning rakendama digitaalseid broneerimis- ja ettemakselahendusi. Uus majandusaasta toob tagasi suuremad spordisündmused, mis peaksid mõjutama käibeid positiivses suunas.

Ettevõtte valmistab ette ka digitaalset õppeplatvormi eesliini töötajate koolitamiseks. See aitab tõhusalt teenindada suurüritusi ja pakkuda täisteenus ka kõige nõudlikumale kliendile. Uuendusliku lahenduse nagu digitaalse tellimussüsteemi edasiarendamine, aitab leevendada tööjõuprobleeme toitlustus ja meelelahutussektoris.

Juhtkond on hinnanud Ukrainas toimuva sõja mõju Ettevõtte majandustulemustele ning potentsiaalset mõju Ettevõttele tulevikus. Ettevõtte koduturgude sisetarbimise vähenemine, tööpuuduse kasv, pidev hinnasurve toormele ning drastiliselt kõikuvad energiakulud võivad negatiivselt mõjutada Ettevõtte tulemusi ka lähitulevikus. Ettevõtte juhtkond on olnud oma prognoosides mõõdukalt ettevaatlik. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et Ukrainas sõja võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaastate rahavoogudele ning finantsseisundile.

Alvydas Donela

Tegevjuht / juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 361	7 452	
Nõuded ja ettemaksed	33 439	15 398	
Varud	21 147	15 093	
Kokku käibevarad	63 947	37 943	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	26 984	26 984	
Materiaalsed põhivarad	582 342	815 357	2
Immateriaalsed põhivarad	4 182	8 368	
Kokku põhivarad	613 508	850 709	
Kokku varad	677 455	888 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	165 183	47 805	3
Võlad ja ettemaksed	110 327	117 004	4
Kokku lühiajalised kohustised	275 510	164 809	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	477	262 753	3
Võlad ja ettemaksed	349 133	406 212	4
Kokku pikaajalised kohustised	349 610	668 965	
Kokku kohustised	625 120	833 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	1
Muud reservid	1 700 000	1 450 000	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 397 622	-1 074 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 543	-323 418	
Kokku omakapital	52 335	54 878	
Kokku kohustised ja omakapital	677 455	888 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Müügitulu	679 232	385 721	5
Muud äritulud	58 320	71 738	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 543	-102 032	
Mitmesugused tegevuskulud	-550 090	-399 235	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-237 201	-243 049	
Muud ärikulud	-731	-2 459	
Ärikasum (kahjum)	-216 013	-289 316	
Intressikulud	-27 228	-34 102	8
Muud finantstulud ja -kulud	-9 302	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-252 543	-323 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 543	-323 418	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

APL Restoranid Tartu OÜ (edaspidi: Ettevõtte) 2022/2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning vastavalt kehtivale raamatupidamisseadusele on koostatud väikeettevõtte lühendatud aruanne. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev standard, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel.

APL Restoranid Tartu OÜ pangakonto kuulub Apollo Group OÜ kontsernikonto koosseisu.

Kontsernikonto rahaliste vahendite kasutamist ja kontsernikonto kasutajate omavaheliste nõuete ja kohustuste tekkimist reguleerib kontsernikonto kasutajate vahel sõlmitud leping. Rahaliste vahendite kasutamine on piiratud kehtestatud limitide ulatuses.

Kontsernikonto negatiivset jääki kajastatakse lühiajalise laenukohustisena ja positiivset jääki laenuõudena vastavalt nõuete ja kohustuste tekkimise alusele. Kontsernikonto positiivset jääki, mille osas nõudeõigust ei teki, kajastatakse bilansis rahana.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindluse kursivahed on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud tootemüügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

VARADE VÄÄRTUSE LANGUS

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamiseks.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-15 aastat
Masinad ja seadmed	3-8 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-15 aastat
Immateriaalne põhivara	2-5 aastat

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

ETTEVÕTE KUI RENTNIK

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendimaksed jaotatakse intressikuludeks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes järgmistele eeldustele: -lepingute puhul, mida on võimalik katkestada poolte kokkuleppel, loetakse katkestamatuks perioodiks kolm kuud; -

kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteatamistähtaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteatamisperiood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

SAADUD LAENUD

Saadud kontsernisisesed laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse lepinguliste tagasimaksetega sätestatud tähtaja jooksul. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil kasutades vastava nõude lepingulist intressimäära.

Sihtfinantseerimine

Tegevusekulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui selle laekumine on praktiliselt kindel ja hüvitise saamisega seotud sisulised tingimused täidetud. Juhul kui hiljem selgub juba tuluna kajastatud sihtfinantseerimise tagastamise kohustus, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse kasumiaruandes eraldi.

Kohustuslik reservkapital

OMAKAPITAL JA RESERVID

Omakapitali koosseisus kajastatakse kirjel "Muud reservid" vabatahtliku mitterahalise sissemakse teel moodustatud reservi omakapitali tugevdamiseks.

Ettevõtte osakapital koosneb 2500 osast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse eest tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkinud nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

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

Majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.04.2022				
Soetusmaksumus	893 235	552 834	182 412	1 628 481
Akumuleeritud kulum	-332 942	-361 775	-118 407	-813 124
Jääkmaksumus	560 293	191 059	64 005	815 357
Amortisatsioonikulu	-89 508	-107 024	-36 483	-233 015
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0
30.04.2023				
Soetusmaksumus	893 235	552 834	182 412	1 628 481
Akumuleeritud kulum	-422 450	-468 799	-154 890	-1 046 139
Jääkmaksumus	470 785	84 035	27 522	582 342

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	152 907	152 907			7,2%	EUR	2024	8
Lühiajalised laenud kokku	152 907	152 907						
Kapitalirendikohustised kokku	12 753	12 276	477	0				
Laenukohustised kokku	165 660	165 183	477	0				
	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	35 529	35 529			7,87%	EUR	2023	8
Lühiajalised laenud kokku	35 529	35 529						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustised	250 000	0	250 000	0	6%	EUR	2023	8
Pikaajalised laenud kokku	250 000	0	250 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	25 029	12 276	12 753	0				
Laenukohustised kokku	310 558	47 805	262 753	0				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 623	23 623	0	0	
Võlad seotud osapooltele	32 050	32 050	0	0	8
Maksuvõlad	2 322	2 322	0	0	
Muud võlad	44 754	44 754	0	0	
Intressivõlad	44 591	44 591	0	0	8
Muud viitvõlad	163	163	0	0	
Saadud ettemaksed	356 711	7 578	0	349 133	
Kokku võlad ja ettemaksed	459 460	110 327		349 133	

	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	27 736	27 736	0	0	
Võlad seotud osapooltele	36 554	36 554	0	0	8
Maksuvõlad	1 498	1 498	0	0	
Muud võlad	51 166	51 166	0	0	
Intressivõlad	51 047	51 047	0	0	8
Muud viitvõlad	119	119	0	0	
Saadud ettemaksed	406 262	50	0	406 212	
Kokku võlad ja ettemaksed	523 216	117 004	0	406 212	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	679 232	385 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	679 232	385 721
Kokku müügitulu	679 232	385 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	462 309	271 374
Meelelahutus	211 973	113 451
Muu	4 950	896
Kokku müügitulu	679 232	385 721

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vaata lisa 8.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Ostetud teenused	271 541	52 195
Rendi- ja halduskulud	206 818	145 147
Reklaami- ja turunduskulud	31 144	13 884
Koolitus- ja personalikulud	2 702	149 229
Muud	37 885	38 780
Kokku mitmesugused tegevuskulud	550 090	399 235

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vaata lisa 8.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Alates 2021/2022.aasta majandusaastast rendib Ettevõtte tööjõudu grupi ettevõttelt ning sellega seotud kulud kajastuvad mitmesugustes tegevuskuludes.

Ettevõtte puuduvad töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 060	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 291	1 129	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 441	1 129	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	152 907	35 529	3
Kokku laenukohustised	152 907	35 529	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	26 084	20 952	

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	7 742	16 599	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	42 815	50 050	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 641	87 601	4

PIKAAJALISED	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	250 000	3
Kokku laenukohustised	0	250 000	

LAENUKOHUSTISED	30.04.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	250 000	250 000	0	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	171 362	0	135 833	35 529	19 391	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	250 000	0	0	250 000	14 711	
Kokku laenukohustised	421 362	250 000	385 833	285 529	34 102	3

LAENUKOHUSTISED	30.04.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	35 529	367 378	250 000	152 907	27 228	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	250 000	0	250 000	0	0	
Kokku laenukohustised	285 529	367 378	500 000	152 907	27 228	3

MÜÜDUD	01.05.2022 - 30.04.2023		01.05.2021 - 30.04.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	4 533	43	3 667
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	6 007	0	4 172
Kokku müüdid	0	10 540	43	7 839

OSTETUD	01.05.2022 - 30.04.2023		01.05.2021 - 30.04.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	213 295	17	141 248
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	851	56 811	416	43 506
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 542	3 156	7 617	4 514
Kokku ostetud	12 393	273 262	8 050	189 268

2022/2023. aasta majandusaastal ei ole moodustatud seotud osapoolte vastu allahindluseid, samuti võrreldaval perioodil.

2022/2023. aasta majandusaastal ega ka võrreldaval perioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tehtud muid olulisi soodustusi.

2022/2023. aasta majandusaastal otsustas ettevõtte osanik tugevdada omakapitali ja teha mitterahalise sissemakse ettevõtte omakapitali vabatahtliku reservi. Mitterahalise sissemakse esemeks oli osaniku laenuõue.

Vaata ka lisa 3, 4, 5, 6.

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad lühiajalisi varasid summas 211 563 eurot.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital Ettevõttele majandusraskusi 2023/2024. majandusperioodil ning vajadusel on Ettevõtte omanikud valmis Ettevõtet finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik Ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2023

APL Restoranid Tartu OÜ (registrikood: 14381885) 01.05.2022 - 30.04.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KADÕRKO	Juhatuse liige	31.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 397 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 543
Kokku	-1 650 165
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 650 165
Kokku	-1 650 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	462309	68.06%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	211973	31.21%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rmp@olearys.ee