

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ostrat Grupp OÜ

registrikood: 11379209

tänav, maja: Sadama tn 1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 5262862

e-posti aadress: info@toiduproff.ee

veebilehe aadress: www.toiduproff.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenunõuded	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Muud võlad	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 15 Osakapital	13
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	14
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Muud ärikulud	15
Lisa 22 Intressikulud	15
Lisa 23 Intressitulud	16
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 25 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Aruandeaastal tegeles osaühing toitlustusteenuse osutamisega ning sõidukite vahendamisega.

2023. aastal jätkub tegevus samadel tegevusaladel.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tegevust 2022. aastal ei tasustatud.

Osaühingul töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli aruandeaastal 13, neile arvestati kokku tasusid 136 080 eurot.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimaht 449 470, müügitulu 782 747 ja aruandeaasta puhaskasum 43 395 eurot ning töötajaid oli 21.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	207 580	141 628
Nõuded ja ettemaksed	127 470	107 272
Kokku käibevarad	335 050	248 900
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	114 420	76 187
Kokku põhivarad	114 420	76 187
Kokku varad	449 470	325 087
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 139	0
Võlad ja ettemaksed	91 589	45 981
Kokku lühiajalised kohustised	98 728	45 981
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	28 241	0
Kokku pikaajalised kohustised	28 241	0
Kokku kohustised	126 969	45 981
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	312	312
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 294	258 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 395	17 913
Kokku omakapital	322 501	279 106
Kokku kohustised ja omakapital	449 470	325 087

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	782 747	472 148
Muud äritulud	20 405	24 867
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-467 939	-292 747
Mitmesugused tegevuskulud	-82 901	-50 759
Tööjõukulud	-178 799	-117 077
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 137	-17 713
Muud ärikulud	-2	-1 958
Ärikasum (kahjum)	43 374	16 761
Intressitulud	1 555	1 152
Intressikulud	-387	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1 147	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 395	17 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 395	17 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruannete põhjaruannetes on kajastatud äriühingu varad ja kohustised bilansipäeva seisuga, aruandeperioodi majandustulemus ning perioodi jooksul toimunud muutused rahalistes vahendites ning omakapitalis. Kasutusel on kasumiaruande skeem number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on kajastatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise aruandeperioodiga ei ole kasutatud arvestuspõhimõtetes ega esitatud informatsioonis muudatusi. Muutunud seadusandlusest tulenevad aruandekirjete ja lisade erinevused ei muuda aruannete loetavust ning arusaadavust.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Olulisena käsitletakse sellist aruandefinantsiooni, mille avaldamata jätmine või ebakorrektne avaldamine võib mõjutada aruannete kasutajate poolt aruannete põhjal tehtavaid majandusotsuseid.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha või lepingulised õigused saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Finantsvara edasisisel kajastatamisel bilansis kajastatakse neid õiglasest väärtusest, välja arvatud erandid, mida kajastatakse vastavalt korrigeeritud soetusmaksumuses või soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendite mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber nii kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised kui ka välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid, mida hoitakse kauplemiseesmärgil ning finantsinvesteeringud, mida plaanitakse ja tõenäoliselt suudetakse müüa 12 kuu jooksul, kajastatakse käibevarana. Kõiki ülejäänud finantsinvesteeringud kajastatakse põhivarana.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida osatühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 euro. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasutamisest tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotumist ajas, mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, võib seda kajastada bilansis nii soetusmaksumuses kui akumulieeritud kulumina seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 eurot.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarad amortiseeritakse kuni 10 aasta jooksul.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu
Ehitised	3-50
Masinaid ja seadmed	1,5-20
Muu materiaalne põhivara	1,5-20

Põhivara kasulik eluiga selgitatakse välja liigitatuna põhivara gruppi iga põhivaraobjekti kohta eraldi. Põhivara parendused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parendatud põhivara objekti esialgselt arvestatud amortiseerumiseni.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Finantskohustised on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustiste edasisel kajastamisel bilansis kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on raamatupidamiskohustuslasel lasuv kohustus, mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel ja millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressurssidest loobumist, kuid mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Eraldis kajastatakse bilansis eraldise juhul kui on olemas enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tekkinud juriidiline või faktiline kohustus, selle realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kuluseid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kas teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhte võrdlemisel eelarveliste kogukuludega, tehtud tööde ülevaatuse või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa suhte põhjal kogu osutatavasse teenusesse.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, liitsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoole nimetuse, seotud osapooltega tehtud tehingute liigi ja mahu kohta aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga ja seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Majandustegevuses asetleidnud tehingud seotud osapooltega tuleb sooritada vaid tavapärase majandustegevuse raames ning nende tehingute tingimused ja hind peavad olema vastavuses selliste tehingute tingimustele ja hindadele, milliseid rakendatakse sõltumatute osapooltega tehinguid sooritades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	207 580	141 628

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 203	34 203
Ostjatelt laekumata arved	34 203	34 203
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	225	225
Laenunõuded	69 550	69 550
Muud nõuded	10 500	10 500
Viitlaekumised	10 500	10 500
Ettemaksed	12 992	12 992
Muud makstud ettemaksed	12 992	12 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 470	127 470
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 877	12 877
Ostjatelt laekumata arved	12 877	12 877
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Laenunõuded	75 900	75 900
Muud nõuded	18 485	18 485
Viitlaekumised	18 485	18 485
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 272	107 272

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	34 203	12 877
Kokku nõuded ostjate vastu	34 203	12 877

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 858	0	273
Üksikisiku tulumaks	0	1 387	0	827
Sotsiaalmaks	0	3 827	0	2 917
Kohustuslik kogumispension	0	204	0	145
Töötuskindlustusmaksed	0	295	0	216
Intress	0	1	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 235	0	3 667
Ettemaksukonto jääk	225		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	225	17 807	10	8 045

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	10 500	10 500	-	euro	2023
Kokku muud nõuded	10 500	10 500			
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	18 485	18 485	-	euro	2022
Kokku muud nõuded	18 485	18 485			

Lisa 7 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	69 550	69 550	kuni 5%	euro	2023
Laenunõuded	69 550	69 550			
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	75 900	75 900	<5%	euro	2022
Laenunõuded	75 900	75 900			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	69 756	37 905	107 661
Akumuleeritud kulum	-9 990	-15 110	-25 100
Jääkmaksumus	59 766	22 795	82 561
Ostud ja parendused	38 950	26 727	65 677
Amortisatsioonikulu	-7 375	-10 338	-17 713
Müügid (jääkmaksumuses)	-54 338	0	-54 338
31.12.2021			
Soetusmaksumus	48 150	64 632	112 782
Akumuleeritud kulum	-11 147	-25 448	-36 595
Jääkmaksumus	37 003	39 184	76 187
Ostud ja parendused	111 405	0	111 405
Muud ostud ja parendused	111 405	0	111 405
Amortisatsioonikulu	-13 735	-16 402	-30 137
Müügid (jääkmaksumuses)	-43 035	0	-43 035
31.12.2022			
Soetusmaksumus	105 722	64 632	170 354
Akumuleeritud kulum	-14 084	-41 850	-55 934
Jääkmaksumus	91 638	22 782	114 420

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	53 833	55 833
Transpordivahendid	53 833	55 833
Kokku	53 833	55 833

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustis	35 380	7 139	28 241	3 kuu Euribor + 2	euro	2027
Kapitalirendikohustised kokku	35 380	7 139	28 241			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustis	0	0	0	-	-	-
Kapitalirendikohustised kokku						

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	43 330	0
Kokku	43 330	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 531	46 531
Võlad töövõtjatele	22 911	22 911
Maksuvõlad	17 807	17 807
Muud võlad	4 340	4 340
Muud viitvõlad	4 340	4 340
Kokku võlad ja ettemaksed	91 589	91 589

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 164	20 164
Võlad töövõtjatele	17 772	17 772
Maksuvõlad	8 045	8 045
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	45 981	45 981

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku võlad tarnijatele	46 531	20 164

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	16 105	11 746
Puhkusetasude kohustis	6 806	6 021
Võlad töövõtjatele	0	5
Kokku võlad töövõtjatele	22 911	17 772

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	4 340	4 340
Muud viitvõlad		
Kokku muud võlad	4 340	4 340
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	0	0
Muud viitvõlad		
Kokku muud võlad	0	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	260 297	221 035
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	65 075	55 259
Kokku tingimuslikud kohustised	325 372	276 294

Tulumaksukulu dividendidelt kajastatakse dividendide tegeliku väljamaksmise perioodil.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital kuulub Eesti eraisikule ja koosneb ühest 2500 euro suuruse nimiväärtusega osast.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	749 830	472 148
Leedu	32 917	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	782 747	472 148
Kokku müügitulu	782 747	472 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	749 830	433 527
45111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	32 917	38 621
Kokku müügitulu	782 747	472 148

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	16 481	3 454
Tulu sihtfinantseerimisest	0	21 413
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 924	0
Kokku muud äritulud	20 405	24 867

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-330 840	-239 364
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-107 053	-27 865
Energia	-30 046	-21 246
Elektrienergia	-22 891	-17 606
Soojusenergia	-570	0
Kütus	-6 585	-3 640
Muud	0	-4 272
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-467 939	-292 747

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-52 915	-31 692
Mitmesugused bürookulud	-27 265	-17 051
Koolituskulud	-428	-221
Riiklikud ja kohalikud maksud	-491	-356
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-63	-126
Muud	-1 739	-1 313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-82 901	-50 759

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-136 080	-88 955
Sotsiaalmaksud	-42 719	-28 122
Kokku tööjõukulud	-178 799	-117 077
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	11	6

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-1 958
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	0
Muud	-1	0
Kokku muud ärikulud	-2	-1 958

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-36	0
Intressikulu kapitalirendilt	-351	0
Kokku intressikulud	-387	0

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	1 550	1 144
Muud intressitulud	5	8
Kokku intressitulud	1 555	1 152

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 147	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 147	0

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 514	6 083
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 113	18 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 627	24 083
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 035	1 738
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	976
Kokku võlad ja ettemaksed	8 035	2 714

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	43 000	25 000	18 000	50
Kokku antud laenud	0	43 000	25 000	18 000	50

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 000	0	8 000	19
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 000	19 000	36 000	1 000	319
Kokku antud laenud	18 000	27 000	36 000	9 000	338

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	682	0	0	4 612
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 570	0	25 621	0
Kokku müüdnud	14 252	0	25 621	4 612

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 637	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 161	0	1 550
Kokku ostetud	9 637	8 161	0	1 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 931	11 427

Aruandeaastal aset leidnud tehingud seotud osapooltega on vaid juhuslikku laadi ning toimunud tavapärase majandustegevuse käigus, nendes tehingutes on tingimused ja hind kujunenud tegelikust majandussituatsioonist lähtuvalt ning vastab analoogselt sõltumatute osapooltega sooritatud tehingute tingimustele ja hindadele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2023

Ostrat Grupp OÜ (registrikood: 11379209) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR SÕNITSAR	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 395
Kokku	319 689
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	319 689
Kokku	319 689

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 395
Kokku	319 689
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	319 689
Kokku	319 689

Ainuosanik on 28.06.2023.a otsustanud:

jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	749830	95.79%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	32917	4.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aigar Sõnitsar	37809222748	Maramaa küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5262862
E-posti aadress	aigar@toiduproff.ee
Veebilehe aadress	www.toiduproff.ee