

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Gastro OÜ

registrikood: 11694773

tänava/talu nimi, Harju tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10146

telefon: +372 5034105

e-posti aadress: steve@spanet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Gastro OÜ põhitegevuseks on toitlustamine, ettevõtte asutati 2009. aastal. Hubane restoran Pegasus asub Tallinna vanalinnas Harju tänaval.

Peamised finantssuhtarvud		
Käibe kasv (%)	2%	= (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100.
Brutokasumi määr(%)	129%	= (müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu*100.
Käibe ärirentaablus (%)	26%	= ärikasum/müügitulu*100.
Kasumi kasv (%)	880%	= (puhaskasum 2021-puhaskasum 2020)/puhaskasum2020*100.
Puhasrentaablus (%)	25%	= puhaskasum/müügitulu*100.
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,13	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%)	85%	= puhaskasum/varad kokku*100.
ROE (%)	396%	= puhaskasum/omakapital kokku*100.

Töötajaid on keskmiselt 21. Töötajate töötasud olid 2021. aastal kokku 304 079 eurot, millest maksud 76 433 eurot.

Juhatusel liikmetele osaühingu juhtimise eest tasu ei makstud.

Gastro OÜ 2021.a. tegevusaasta kulges keeruliselt, covid-19 viiruse mõjul oli ettevõtte tegevus olulisel määral piiratud. Vabariigi Valitsuse kehtestatud piirangute tõttu oli restoran palju suletud. Covid tõttu langes turism ja tekkis märgatav käibelangus, mistõttu oli ettevõtte sunnitud oluliselt vähendama oma tööjõudu.

Gastro OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine, tugeva kaubamärgi kinnitamine, turul konkurentsivõimelisena püsimine ning omanikele tulu teenimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	148 962	27 329	2
Nõuded ja ettemaksed	21 868	9 445	3
Varud	29 183	18 241	
Kokku käibevarad	200 013	55 015	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 495	14 495	3
Materiaalsed põhivarad	11 794	18 658	5
Kokku põhivarad	26 289	33 153	
Kokku varad	226 302	88 168	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	177 439	152 711	6
Kokku lühiajalised kohustised	177 439	152 711	
Kokku kohustised	177 439	152 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-147 243	-86 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 406	19 740	
Kokku omakapital	48 863	-64 543	
Kokku kohustised ja omakapital	226 302	88 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	784 057	765 942	9
Muud äritulud	136 465	31 844	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 882	-231 520	10
Mitmesugused tegevuskulud	-170 584	-158 986	11
Tööjõukulud	-304 079	-334 659	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 884	-16 823	
Muud ärikulud	-2 344	-2 638	
Ärikasum (kahjum)	206 749	53 160	
Intressitulud	5	278	
Intressikulud	-325	-675	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	206 429	52 763	
Tulumaks	-13 023	-33 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 406	19 740	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gastro OÜ 2021.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Gastro OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse, nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni määrad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 30%

Inventar, mööbel 20%

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni määr on 20%.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Finantsvarade ja -kohustuste ostud ning müügid kajastatakse väärtuspäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arveldusarvetel	65 148	19 497
Raha kassas	83 814	7 832
Kokku raha	148 962	27 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 487	10 487	
Ostjatelt laekumata arved	10 487	10 487	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	
Laenunõuded	5 421	5 421	
Muud nõuded	5 259	5 259	
Viitlaekumised	5 259	5 259	
Ettemaksed	15 160	665	14 495
Tulevaste perioodide kulud	665	665	
Muud makstud ettemaksed	14 495		14 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 363	21 868	14 495
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 169	7 169	
Ostjatelt laekumata arved	7 169	7 169	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	
Laenunõuded	1 471	1 471	
Ettemaksed	15 246	751	14 495
Tulevaste perioodide kulud	751	751	
Muud makstud ettemaksed	14 495		14 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 940	9 445	14 495

Viitlaekumiste all on kajastatud müügidokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega, mis laekuvad järgmisel perioodil.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		18 837		18 858
Käibemaks	36	29 104	54	17 140
Üksikisiku tulumaks		7 361		15 980
Sotsiaalmaks		33 634		37 436
Kohustuslik kogumispension		807		1 755
Töötuskindlustusmaksed		1 226		2 395
Intress		121		94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	91 090	54	93 658

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	36 737	50 267	87 004
Akumuleeritud kulum	-22 834	-28 689	-51 523
Jääkmaksumus	13 903	21 578	35 481
Amortisatsioonikulu	5 506	13 004	18 510
Müügid (jääkmaksumuses)	-14 587	-20 746	-35 333
31.12.2020			
Soetusmaksumus	22 150	29 521	51 671
Akumuleeritud kulum	-17 328	-15 685	-33 013
Jääkmaksumus	4 822	13 836	18 658
Ostud ja parendused		4 020	4 020
Muud ostud ja parendused		4 020	4 020
Amortisatsioonikulu	14 840	-6 507	8 333
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 217		-19 217
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 933	33 541	36 474
Akumuleeritud kulum	-2 488	-22 192	-24 680
Jääkmaksumus	445	11 349	11 794

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 041	34 041
Võlad töövõtjatele	37 621	37 621
Maksuvõlad	91 090	91 090
Muud võlad	14 687	14 687
Muud viitvõlad	14 687	14 687
Kokku võlad ja ettemaksed	177 439	177 439
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 598	22 598
Võlad töövõtjatele	28 138	28 138
Maksuvõlad	93 658	93 658
Muud võlad	6 145	6 145
Muud viitvõlad	6 145	6 145
Saadud ettemaksed	2 172	2 172
Tulevaste perioodide tulud	2 172	2 172
Kokku võlad ja ettemaksed	152 711	152 711

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	21 952	13 910
Puhkusetasude kohustis	15 669	14 227
Kokku võlad töövõtjatele	37 621	28 137

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	784 057	765 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	784 057	765 942
Kokku müügitulu	784 057	765 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	778 267	732 621
Teenused	5 790	33 321
Kokku müügitulu	784 057	765 942

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	135 717	135 478
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 128	2 524
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	86 037	93 518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	225 882	231 520

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	40 568	45 589
Tööjõurent	69	432
Energia	36 600	24 604
Elektrienergia	26 659	17 486
Soojusenergia	9 941	7 118
Veevarustusteenused	4 500	4 655
Mitmesugused bürookulud	6 296	5 344
Koolituskulud	165	1 517
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 905
Interjööri kulud	9 061	7 533
Majapidamiskulud, hooldus	18 804	17 861
Ostetud teenused	0	29 543
Transpordikulud	4 087	725
Väikevahendid ja nende remont	8 937	7 004
Remondikulud	12 954	0
Muud	28 543	12 274
Kokku mitmesugused tegevuskulud	170 584	158 986

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	227 646	250 137
Sotsiaalmaksud	76 433	84 522
Kokku tööjõukulud	304 079	334 659
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	5 551
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	364	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 364	5 551

ANTUD LAENUD	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000
Kokku antud laenud	4 000

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	537			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 211	5 280	2 698	33 259
Kokku müüdnud	1 748	5 280	2 698	33 259

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).
Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2022

Gastro OÜ (registrikood: 11694773) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-147 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 406
Kokku	46 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	778267	99.26%	Jah
Muu teenindus	96099	5790	0.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ OctoberFirst	10145389	Eesti	675 EUR (Lihtomand)
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Eesti	675 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	675 EUR (Lihtomand)
Rain Tunger	38007200338	Eesti	675 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5034105
E-posti aadress	steve@spanet.ee