

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 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 (%)	91%	= (müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100.
Brutokasumi määr(%)	129%	= (müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu*100.
Käibe ärirentaablus (%)	18%	= ärikasum/müügitulu*100.
Kasumi kasv (%)	19%	= (puhaskasum 2022-puhaskasum 2021)/puhaskasum2021*100.
Puhasrentaablus (%)	15%	= puhaskasum/müügitulu*100.
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,46	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%)	84%	= puhaskasum/varad kokku*100.
ROE (%)	232%	= puhaskasum/omakapital kokku*100.

Töötajaid on keskmiselt 30. Töötajate töötasud olid 2022. aastal kokku 513 491 eurot, millest maksud 128 007 eurot.

Juhatuse liikmetele osaühingu juhtimise eest tasu ei makstud.

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	182 484	148 962	
Nõuded ja ettemaksed	28 232	21 868	2
Varud	46 647	29 183	
Kokku käibevarad	257 363	200 013	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 495	14 495	2
Materiaalsed põhivarad	4 238	11 794	4
Kokku põhivarad	18 733	26 289	
Kokku varad	276 096	226 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 000	0	
Võlad ja ettemaksed	162 534	177 439	5
Kokku lühiajalised kohustised	176 534	177 439	
Kokku kohustised	176 534	177 439	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-133 837	-147 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 699	193 406	
Kokku omakapital	99 562	48 863	
Kokku kohustised ja omakapital	276 096	226 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 499 338	784 057	8
Muud äritulud	3 765	136 465	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 619	-225 882	9
Mitmesugused tegevuskulud	-278 914	-170 584	10
Tööjõukulud	-513 491	-304 079	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 556	-10 884	
Muud ärikulud	-5 045	-2 344	
Ärikasum (kahjum)	262 478	206 749	
Intressitulud	4	5	
Intressikulud	-1 899	-325	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 583	206 429	
Tulumaks	-29 884	-13 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 699	193 406	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gastro OÜ 2022.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Gastro OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. 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. laenunõuded, 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 õiglasel väärtusel).

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 510	19 510	
Ostjatelt laekumata arved	19 510	19 510	
Laenunõuded	4 000	4 000	
Muud nõuded	4 057	4 057	
Viitlaekumised	4 057	4 057	
Ettemaksed	15 160	665	14 495
Tulevaste perioodide kulud	665	665	
Muud makstud ettemaksed	14 495		14 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 727	28 232	14 495

	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

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4		18 837
Käibemaks	20 580	36	29 104
Üksikisiku tulumaks	7 318		7 361
Sotsiaalmaks	19 070		33 634
Kohustuslik kogumispension	668		807
Töötuskindlustusmaksed	1 137		1 226
Intress	10		121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 787	36	91 090

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	2 488	-4 611	-2 123
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 933	-2 500	-5 433
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	31 041	31 041
Akumuleeritud kulum	0	-26 803	-26 803
Jääkmaksumus	0	4 238	4 238

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 818	39 818
Võlad töövõtjatele	53 866	53 866
Maksuvõlad	48 787	48 787
Muud võlad	20 063	20 063
Intressivõlad	503	503
Muud viitvõlad	19 560	19 560
Kokku võlad ja ettemaksed	162 534	162 534
	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

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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	30 817	21 952
Puhkusetasude kohustis	23 049	15 669
Kokku võlad töövõtjatele	53 866	37 621

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 499 338	784 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 499 338	784 057
Kokku müügitulu	1 499 338	784 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 499 338	778 267
Teenused	0	5 790
Kokku müügitulu	1 499 338	784 057

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	423 245	135 717
Varude allahindlus ja mahakandmine	12 374	4 128
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	86 037
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	435 619	225 882

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	60 591	40 568
Tööjõurent	9 702	69
Energia	89 564	36 600
Elektrienergia	51 522	26 659
Soojusenergia	38 042	9 941
Veevarustusteenused	483	4 500
Mitmesugused bürookulud	14 835	6 296
Koolituskulud	1 296	165
Interjööri kulud	15 914	9 061
Majapidamiskulud, hooldus	27 603	18 804
Ostetud teenused	0	0
Transpordikulud	8 038	4 087
Väikevahendid ja nende remont	5 656	8 937
Remondikulud	10 139	12 954
Muud	35 093	28 543
Kokku mitmesugused tegevuskulud	278 914	170 584

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	385 484	227 646
Sotsiaalmaksud	128 007	76 433
Kokku tööjõukulud	513 491	304 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	364
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 000	4 364
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	0
Kokku laenukohustised	14 000	0

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
ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000
Kokku antud laenud	4 000	4 000

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 000	0	14 000	503
Kokku laenukohustised	0	14 000	0	14 000	503

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 493	0	0	537	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	510	0	0	1 211	5 280	
Kokku müüdnud	2 003	0	0	1 748	5 280	

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	358	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	358	0	0	0	0

Ostetud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).

Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2023

Gastro OÜ (registrikood: 11694773) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-133 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 699
Kokku	96 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1499338	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ OctoberFirst	10145389	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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