

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Gastro OÜ

registrikood: 11694773

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Harju tn 1

postisihthnumber: 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	8
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 (%)	12%	= (müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100.
Brutokasumi määr(%)	129%	= (müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu*100.
Käibe ärirentaablus (%)	10%	= ärikasum/müügitulu*100.
Kasumi kasv (%)	-37%	= (puhaskasum 2022-puhaskasum 2021)/puhaskasum2021*100.
Puhasrentaablus (%)	9%	= puhaskasum/müügitulu*100.
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,54	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%)	51%	= puhaskasum/varad kokku*100.
ROE (%)	182%	= puhaskasum/omakapital kokku*100.

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 479	182 484	
Nõuded ja ettemaksed	15 773	28 232	2
Varud	41 553	46 647	
Kokku käibevarad	110 805	257 363	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 495	14 495	2
Materiaalsed põhivarad	161 684	4 238	4
Kokku põhivarad	176 179	18 733	
Kokku varad	286 984	276 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14 000	
Võlad ja ettemaksed	206 730	162 534	5
Kokku lühiajalised kohustised	206 730	176 534	
Kokku kohustised	206 730	176 534	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 138	-133 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 692	230 699	
Kokku omakapital	80 254	99 562	
Kokku kohustised ja omakapital	286 984	276 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 680 484	1 499 338	8
Muud äritulud	9 666	3 765	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-481 749	-435 619	9
Mitmesugused tegevuskulud	-294 836	-278 914	10
Tööjõukulud	-728 629	-513 491	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 214	-7 556	
Muud ärikulud	-4 135	-5 045	
Ärikasum (kahjum)	175 587	262 478	
Intressitulud	76	4	
Intressikulud	-930	-1 899	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 733	260 583	
Tulumaks	-29 041	-29 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 692	230 699	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gastro OÜ 2023.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Gastro OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. 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 nüüdsväärtuseni. 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 838	11 838	
Ostjatelt laekumata arved	11 838	11 838	
Muud nõuded	3 935	3 935	
Viitlaekumised	3 935	3 935	
Ettemaksed	14 495		14 495
Muud makstud ettemaksed	14 495		14 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 268	15 773	14 495

	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11 948	4
Käibemaks	23 484	20 580
Üksikisiku tulumaks	5 877	7 318
Sotsiaalmaks	12 712	19 070
Kohustuslik kogumispension	333	668
Töötuskindlustusmaksed	909	1 137
Intress		10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 263	48 787

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused		12 660	150 000	162 660
Muud ostud ja parendused		12 660	150 000	162 660
Amortisatsioonikulu		21 807		21 807
Müügid (jääkmaksumuses)		-27 021		-27 021
31.12.2023				
Soetusmaksumus		16 680	150 000	166 680
Akumuleeritud kulum		-4 996	0	-4 996
Jääkmaksumus		11 684	150 000	161 684

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 613	43 613
Võlad töövõtjatele	77 889	77 889
Maksuvõlad	55 263	55 263
Muud võlad	29 965	29 965
Muud viitvõlad	29 965	29 965
Kokku võlad ja ettemaksed	206 730	206 730
	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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	44 563	30 817
Puhkusetasude kohustis	33 326	23 049
Kokku võlad töövõtjatele	77 889	53 866

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 680 484	1 499 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 680 484	1 499 338
Kokku müügitulu	1 680 484	1 499 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 680 484	1 499 338
Kokku müügitulu	1 680 484	1 499 338

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	467 263	423 245
Varude allahindlus ja mahakandmine	14 486	12 374
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	481 749	435 619

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	65 235	60 591
Tööjõurent	7 424	9 702
Energia	57 190	89 564
Elektrienergia	38 002	51 522
Soojusenergia	19 188	38 042
Veevarustusteenused	6 119	483
Mitmesugused bürookulud	18 660	14 835
Koolituskulud	4 254	1 296
Interjööri kulud	21 552	15 914
Majapidamiskulud, hooldus	37 167	27 603
Ostetud teenused	0	0
Transpordikulud	9 209	8 038
Väikevahendid ja nende remont	8 418	5 656
Remondikulud	14 048	10 139
Muud	45 560	35 093
Kokku mitmesugused tegevuskulud	294 836	278 914

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	505 169	385 484
Sotsiaalmaksud	223 460	128 007
Kokku tööjõukulud	728 629	513 491
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	21
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 716	4 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 944	4 000
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 000
Kokku laenukohustised	0	14 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0	0	4 000
Kokku antud laenud	4 000	0	0	4 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0	4 000	0	0
Kokku antud laenud	4 000	0	4 000	0	0

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	0	14 000	0	503
Kokku laenukohustised	14 000	0	14 000	0	503

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 770	0	0	1 493	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 259	0	0	510	0	0
Kokku müüdnud	7 029	0	0	2 003	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	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	0	0	0	358	0
Kokku ostetud	0	0	0	0	358	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Gastro OÜ (registrikood: 11694773) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 692
Kokku	77 554

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 692
Kokku	77 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1680484	100.00%	Jah