

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tervise Catering OÜ

registrikood: 12636754

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 66/1

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 55974771

e-posti aadress: tonis@tervisecatering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Tervise Catering OÜ alustas tegevust 2014 aasta aprillis.

2023. majandusaasta netokäive moodustas 3 587 987 eurot (2022. 2 768 965 eurot) ja

kasum 2023.a. 330 043 eurot

kasum 2022.a. 194 325 eurot

2023 majandusaastal oli töötl töölepinguga 23 töötajat töötasukulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 919 106 eurot.

Tervise Catering OÜ juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele maksti dividenditulu eelmiste majandusaastate kasumite arvelt 145 000 eurot, millele lisandus dividendide tulumaks 35 785 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 571 777	2 761 440
Muud äritulud	16 210	7 526
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 705 320	-1 434 525
Mitmesugused tegevuskulud	-510 050	-383 550
Tööjõukulud	-919 106	-698 353
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 993	-26 918
Muud ärikulud	-23 219	-5 595
Ärikasum (kahjum)	369 299	220 025
Intressikulud	-3 471	-5 450
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	365 828	214 575
Tulumaks	-35 785	-20 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 043	194 325

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	214 954	239 528
Nõuded ja ettemaksed	329 734	158 172
Varud	25 168	67 350
Kokku käibevarad	569 856	465 050
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	201 024	95 778
Kokku põhivarad	201 024	95 778
Kokku varad	770 880	560 828
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	231 734	206 724
Kokku lühiajalised kohustised	231 734	206 724
Kokku kohustised	231 734	206 724
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 603	157 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 043	194 325
Kokku omakapital	539 146	354 104
Kokku kohustised ja omakapital	770 880	560 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Tervise Catering on äriseadistikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Osaühingu Tervise Catering kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas tehingud puuduvad

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninorm vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidel on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni norm
Seadmed ja masinad	10%-33,33%
Muu inventar	33,33%

Kui materiaalsele põhivarale on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused, lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Ettevõtte omanikud

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	214 954	239 528
kassa	0	0
Kokku raha	214 954	239 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	296 888	296 888
Ostjatelt laekumata arved	296 888	296 888
Ettemaksed	32 846	32 846
Tulevaste perioodide kulud	32 846	32 846
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 734	329 734
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 109	108 109
Ostjatelt laekumata arved	108 109	108 109
Ettemaksed	50 063	50 063
Tulevaste perioodide kulud	50 063	50 063
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 172	158 172

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	21 089	16 645
tooraine	21 089	16 645
Müügiks ostetud kaubad	4 079	50 705
toidukaup	4 079	50 705
Ettemaksed varude eest		
tooraine		
Kokku varud	25 168	67 350

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11 173	6 250
Käibemaks	25 873	11 913
Üksikisiku tulumaks	23 023	17 333
Erisoodustuse tulumaks	152	368
Sotsiaalmaks	49 316	31 457
Kohustuslik kogumispension	2 067	1 745
Töötuskindlustusmaksed	3 347	2 672
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114 951	71 738

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	8 545	67 027	75 572	104 562	180 134
Akumuleeritud kulum	-6 559	-46 583	-53 142	-91 010	-144 152
Jääkmaksumus	1 986	20 444	22 430	13 552	35 982
Ostud ja parendused	0	80 764	80 764	5 950	86 714
Amortisatsioonikulu	-1 220	-19 881	-21 101	-5 817	-26 918
31.12.2022					
Soetusmaksumus	8 545	147 791	156 336	110 512	266 848
Akumuleeritud kulum	-7 779	-66 464	-74 243	-96 827	-171 070
Jääkmaksumus	766	81 327	82 093	13 685	95 778
Ostud ja parendused		172 792	172 792	0	172 792
Muud ostud ja parendused				0	
Amortisatsioonikulu	-651	-56 293	-56 944	-4 049	-60 993
Müügid (jääkmaksumuses)		-6 553	-6 553		-6 553
31.12.2023					
Soetusmaksumus	8 545	314 681	323 226	72 864	396 090
Akumuleeritud kulum	-8 430	-123 408	-131 838	-63 228	-195 066
Jääkmaksumus	115	191 273	191 388	9 636	201 024

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	15 500	
Transpordivahendid	15 500	
Kokku	15 500	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 491	51 491
Võlad töövõtjatele	65 234	65 234
Maksuvõlad	114 951	114 951
Saadud ettemaksed	58	58
Kokku võlad ja ettemaksed	231 734	231 734
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 647	75 647
Võlad töövõtjatele	59 234	59 234
Maksuvõlad	71 738	71 738
Saadud ettemaksed	105	105
Kokku võlad ja ettemaksed	206 724	206 724

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	46 574	31 211
Puhkusetasude kohustis	18 660	28 023
Kokku võlad töövõtjatele	65 234	59 234

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 571 777	2 761 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 571 777	2 761 440
Kokku müügitulu	3 571 777	2 761 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
cateringi teenus	3 571 777	2 761 440
Kokku müügitulu	3 571 777	2 761 440

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 197 113	967 311
Müügi eesmärgil ostetud teenused	508 207	467 214
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 705 320	1 434 525

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	85 498	50 012
Energia	71 209	54 321
Elektrienergia	27 706	23 193
Soojusenergia	7 236	2 114
Kütus	36 267	29 014
Veevarustusteenused	6 531	5 271
Mitmesugused bürookulud	1 305	1 246
Lähetuskulud	11 790	511
Koolituskulud	5 470	184
Sidekulu	1 148	928
Infosüsteemid	7 374	4 424
Valveteenus	1 410	1 176
Hoolduskulu	52 135	22 487
Logistika	0	18 515
Prügivedu	1 355	2 059
Reklaam	7 295	7 420
Väikevahendid	156 429	126 806
Muud kulud	30 803	30 721
kommunaalkulud	13 321	11 401
sõiduki rent	46 546	35 238
sõidukite kulud	10 431	10 830
Kokku mitmesugused tegevuskulud	510 050	383 550

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	686 210	517 991
Sotsiaalmaksud	232 896	175 288
puhkusereserv	0	5 074
Kokku tööjõukulud	919 106	698 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	24

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	145 000	35 785	81 000	20 250
Eesti	145 000	35 785	81 000	20 250
Kokku	145 000	35 785	81 000	20 250

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	63 798	38 836

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2024

Tervise Catering OÜ (registrikood: 12636754) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS VAIKMAA	Juhatuse liige	15.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 043
Kokku	536 646
Jaotamine	
Kokku	536 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	3571777	100.00%	Jah