

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tervise Catering OÜ

registrikood: 12636754

tänavatalu nimi, Peterburi tee 66/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 55974771

e-posti aadress: tonis@tervisecatering.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Tervise Catering OÜ alustas tegevust 2014 aasta aprillis.

2022. majandusaasta netokäive moodustas 2 761 440 eurot (2021. 1 544 473 eurot) ja

kasum 2022.a. 194 325 eurot

kasum 2021 217 534 eurot

2022 majandusaastal oli töötl töölepinguga 24 töötajat töötasukulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 698 333 eurot.

Tervise Catering OÜ juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele maksti dividenditulu eelmiste majandusaastate kasumite arvelt 81 000 eurot, millele lisandus dividendide tulumaks 20250 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	239 528	170 762	2
Nõuded ja ettemaksed	158 172	217 353	3
Varud	67 350	49 810	4
Kokku käibevarad	465 050	437 925	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	95 778	35 982	6
Kokku põhivarad	95 778	35 982	
Kokku varad	560 828	473 907	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	206 724	233 128	8
Kokku lühiajalised kohustised	206 724	233 128	
Kokku kohustised	206 724	233 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 279	20 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 325	217 534	
Kokku omakapital	354 104	240 779	
Kokku kohustised ja omakapital	560 828	473 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	2 761 440	1 544 473
Muud äritulud	7 526	64 852
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 434 525	-758 596
Mitmesugused tegevuskulud	-383 550	-243 843
Tööjõukulud	-698 353	-367 746
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 918	-17 213
Muud ärikulud	-5 595	-1 867
Ärikasum (kahjum)	220 025	220 060
Intressikulud	-5 450	-2 526
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	214 575	217 534
Tulumaks	-20 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 325	217 534

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 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, 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangas	239 528	170 762
kassa	0	0
Kokku raha	239 528	170 762

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203 062	203 062
Ostjatelt laekumata arved	203 062	203 062
Ettemaksed	14 291	14 291
Tulevaste perioodide kulud	14 291	14 291
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 353	217 353

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	16 645	48 586
tooraine	16 645	48 586
Müügiks ostetud kaubad	50 705	1 224
toidukaup	50 705	1 224
Ettemaksed varude eest		
tooraine		
Kokku varud	67 350	49 810

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 250	
Käibemaks	11 913	15 682
Üksikisiku tulumaks	17 333	15 090
Erisoodustuse tulumaks	368	272
Sotsiaalmaks	31 457	52 496
Kohustuslik kogumispension	1 745	2 104
Töötuskindlustusmaksed	2 672	3 031
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71 738	88 675

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	7 485	62 777	70 262	76 970	147 232
Akumuleeritud kulum	-5 505	-35 980	-41 485	-85 455	-126 940
Jääkmaksumus	1 980	26 797	28 777	-8 485	20 292
Ostud ja parendused	1 060	4 250	5 310	27 592	32 902
Amortisatsioonikulu	-1 054	-10 603	-11 657	-5 555	-17 212
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 449	94 449
Võlad töövõtjatele	45 291	45 291
Maksuvõlad	88 675	88 675
Saadud ettemaksed	4 713	4 713
Kokku võlad ja ettemaksed	233 128	233 128

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	31 211	22 342
Puhkusetasude kohustis	28 023	22 949
Kokku võlad töövõtjatele	59 234	45 291

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 761 440	1 544 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 761 440	1 544 473
Kokku müügitulu	2 761 440	1 544 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
cateringi teenus	2 761 440	1 544 473
Kokku müügitulu	2 761 440	1 544 473

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	967 311	522 047
Müügi eesmärgil ostetud teenused	467 214	236 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 434 525	758 596

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	50 012	34 324
Energia	54 321	34 889
Elektrienergia	23 193	16 684
Soojusenergia	2 114	1 668
Kütus	29 014	16 537
Veevarustusteenused	5 271	3 935
Mitmesugused bürookulud	1 246	950
Lähetuskulud	511	4 575
Koolituskulud	184	0
Sidekulu	928	0
Infosüsteemid	4 424	3 338
Valveteenus	1 176	1 078
Hoolduskulu	22 487	16 203
Logistika	18 515	0
Prügivedu	2 059	2 623
Reklaam	7 420	6 011
Väikevahendid	126 806	40 949
Muud kulud	30 721	32 427
kommunaalkulud	11 401	11 135
sõiduki rent	35 238	35 502
sõidukite kulud	10 830	15 904
Kokku mitmesugused tegevuskulud	383 550	243 843

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	517 991	271 347
Sotsiaalmaksud	175 288	93 375
puhkusereserv	5 074	3 024
Kokku tööjõukulud	698 353	367 746
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	0

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021
	Maksustatav summa	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	81 000	20 250	
Eesti	81 000	20 250	
Tulumaks aruandeaasta kasumilt			0
Eesti			0
Kokku	81 000	20 250	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	38 836	27 741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2023

Tervise Catering OÜ (registrikood: 12636754) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS VAIKMAA	Juhatuse liige	18.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 325
Kokku	351 604
Jaotamine	
Dividendideks	60 100
Kokku	60 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	2761440	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tanni	36807230313	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1875 EUR (Lihtomand)
Tõnis Vaikmaa	38309160229	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55974771
E-posti aadress	tonis@tervisecatering.ee