

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tehaseköök OÜ

registrikood: 16051815

tänavanimi, maja number: Kastani tn 42

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50410

e-posti aadress: juhataja@trikstertihane.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte Tehaseköök OÜ loodi 14.09.2020 ja põhitegevus on toitlustuse pakkumine restoranis.

"Trikster Tihane" on kohvik resto, mis asub Tartus Apraaditehase hoones.

Trikster Tihane pakub, igapäevaselt oma külalistele värskelt valmistatud roogasid. Valikus on suppe, salateid, kana, kala ja veiseliha. Menüüs on saadaval ka maitsekaid roogasid taimetoidu armastajatele. Kohapeal valmistavad meie kokad imemaitsvat sepikut, mida meie rõõmsameelsed teenindajad teile toidukõrvale serveerivad.

Restoranis töötas keskmiselt kümme (2021 a. kaheksa) töötajat ja palgakulu kokku summas 156 907 (2021 a. 146 589) eurot. Ettevõtte Tehaseköök kahjum kujunes summas 1 799 (2021 a. kasum 2 135) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 716	20 943	
Nõuded ja ettemaksed	3 392	964	
Varud	12 413	0	
Kokku käibevarad	24 521	21 907	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 410	5 544	2
Kokku põhivarad	5 410	5 544	
Kokku varad	29 931	27 451	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 095	22 816	3; 4
Kokku lühiajalised kohustised	27 095	22 816	
Kokku kohustised	27 095	22 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 135	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 799	2 135	
Kokku omakapital	2 836	4 635	
Kokku kohustised ja omakapital	29 931	27 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	414 398	393 990	
Muud äritulud	0	13 640	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 521	-215 404	5
Mitmesugused tegevuskulud	-58 403	-43 230	6
Tööjõukulud	-156 907	-146 589	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 367	-161	
Muud ärikulud	0	-113	
Ärikasum (kahjum)	-1 800	2 133	
Intressitulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 799	2 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 799	2 135	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehaseköök OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja rahandusministri poolt kinnitatud aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad juhendid. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Tehaseköök OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalset meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 10% - 20% aastas
- kontorimööbel 20% aastas
- tööriistad ja inventar 20% aastas

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Tehasekööik OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegevjuhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3 929	1 776	5 705
Amortisatsioonikulu	-131	-30	-161
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 929	1 776	5 705
Akumuleeritud kulum	-131	-30	-161
Jääkmaksumus	3 798	1 746	5 544
Ostud ja parendused	1 232	0	1 232
Amortisatsioonikulu	-1 012	-354	-1 366
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 161	1 776	6 937
Akumuleeritud kulum	-1 143	-384	-1 527
Jääkmaksumus	4 018	1 392	5 410

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 802	5 802	
Võlad töövõtjatele	8 764	8 764	
Maksuvõlad	8 557	8 557	4
Muud võlad	3 972	3 972	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 095	27 095	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 184	6 184	
Võlad töövõtjatele	7 298	7 298	
Maksuvõlad	5 600	5 600	4
Muud võlad	3 734	3 734	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 816	22 816	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 951	1 710
Üksikisiku tulumaks	1 139	777
Sotsiaalmaks	3 085	2 813
Kohustuslik kogumispension	117	100
Töötuskindlustusmaksed	265	200
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 557	5 600

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	168 398	168 570
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 693	42 806
Transpordikulud	14	9
Üür ja rent	1 280	1 282
Väheväärtuslik põhivara	2 980	2 588
Muud	156	149
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	199 521	215 404

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	13 511	9 217
Mitmesugused bürookulud	9 781	10 714
Koolituskulud	267	0
Ruumide kommunaalkulud	33 251	21 101
Ruumide hooldus- ja remondikulud	425	570
Valvekulu	342	374
Muud	826	1 254
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 403	43 230

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	118 841	109 845
Sotsiaalmaksud	38 066	36 744
Kokku tööjõukulud	156 907	146 589
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	20 070	20 787

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2023

Tehasekõök OÜ (registrikood: 16051815) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET RÕKOV	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 799
Kokku	336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	414398	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mai-Riin Härmaste	49705062783	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juhataja@trikstertihane.ee