

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tehase Catering OÜ

registrikood: 16148058

**tänava/talu nimi, Vabriku tn 1
maja ja korteri number:**

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 57494664

e-posti address: info@tehaseresto.ee

veebilehe address: http://www.tehaseresto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tehase Catering OÜ asusati 27.01.2021 eesmärgiga pakkuda toitlustusteenust Vahi Tööstuspargi territooriumil

asuvates rendiruumides

.

Veebruaris 2022 toimus osanike vahetus ja firma läks üle teistele osanikele.

Aasta müügitulu moodustas 132 118 eurot .

Müük toimus Eesti piires.

Juhatus on 2 liikmeline ja 1 juhatuse liige sai 2022.a. töölepingu alusel töötasu mis on kajastatud palgakuludes.

Ettevõtte on uuel 2023.a. jätkuvalt tegutsev ja jätkatakse tegevust toitlustusteenuse pakkumisega.

2022.a. lõpuks oli töötajate arv 3, palgakulu kokku oli aasta jooksul 44 149 eurot.

Aruande esitamise ajal ei vasta osakapitali suurus nõuetele ja aasta jooksul on plaanis tasuda sisse osakapitali

maksed ja kasumi arvelt katta eelmiste perioodide kahjum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	425	375	
Nõuded ja ettemaksud	1 995	1 880	2
Varud	2 856	2 876	
Kokku käibevarad	5 276	5 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 114	11 516	
Kokku põhivarad	20 114	11 516	
Kokku varad	25 390	16 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 750	35 337	3
Võlad ja ettemaksud	10 212	12 868	4
Kokku lühiajalised kohustised	33 962	48 205	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 950	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	14 950	0	
Kokku kohustised	48 912	48 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 558	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 036	-31 558	
Kokku omakapital	-23 522	-31 558	
Kokku kohustised ja omakapital	25 390	16 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	27.01.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	132 118	105 945	5
Muud äritulud	19 519	79	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 627	-61 548	6
Mitmesugused tegevuskulud	-28 277	-26 247	7
Tööjõukulud	-59 002	-47 259	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 572	-2 524	
Muud ärikulud	-123	-4	
Ärikasum (kahjum)	8 036	-31 558	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 036	-31 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 036	-31 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Catering OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Finantsaruandluse standarditest, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Tehase Catering OÜ kasutab lühendatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega.

Lühendatud raamatupidamisaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Tehase Catering OÜ lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse kassas olevat sularaha ja panga arveldusarvel olevat jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on materiaalne vara, mida osaühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, või halduseesmärkidel ja mida ta kavatab kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 320 euro.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Põhivara kasulik eluiga selgitatakse välja liigitatuna põhivara gruppi iga põhivaraobjekti kohta eraldi ning tüüpgrupeerimist ning sellisel gruppidesse lahterdamisel ei toimu.

Põhivara parendused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parendatud põhivara objekti esialgselt arvestatud amortiseerumiseni.

Finantskohustised

Finantskohustused on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustuste edasisisel kajastatamisel bilansis kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamis-

kohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll

kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt

mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kas teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhte võrdlemisel eelarveliste kogukuludega, tehtud tööde ülevaatusel või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa suhte põhjal kogu osutatavasse teenusesse.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega

kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud

väljamaksed omakapitalist.

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna

nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu

tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole

üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoolenimetuse,

seotud osapooltega tehtud tehingute liigi ja mahu kohta aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga ja seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Tehase Catering OÜ seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a.

juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Tehase Catering OÜ

äriiliste otsustele;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 995	1 995
Ostjatelt laekumata arved	1 995	1 995
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 995	1 995
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 880	1 880
Ostjatelt laekumata arved	1 880	1 880
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 880	1 880

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanike laen	9 950	9 950			eur	31.12.2023
Homegrow järelmaks	13 800	13 800			eur	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	23 750	23 750				
Pikaajalised laenud						
Homegrow järelmaks	14 950		14 950		eur	14950
Pikaajalised laenud kokku	14 950		14 950			
Laenukohustised kokku	38 700	23 750	14 950			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanike laen	35 337	35 337			eur	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	35 337	35 337				
Laenukohustised kokku	35 337	35 337				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 866	1 866
Võlad töövõtjatele	5 112	5 112
Maksuvõlad	3 234	3 234
Kokku võlad ja ettemaksed	10 212	10 212
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 782	2 782
Võlad töövõtjatele	3 189	3 189
Maksuvõlad	6 897	6 897
Kokku võlad ja ettemaksed	12 868	12 868

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	27.01.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 118	105 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 118	105 945
Kokku müügitulu	132 118	105 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	132 118	105 945
Kokku müügitulu	132 118	105 945

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	27.01.2021 - 31.12.2021
Tooraine ja materjal	36 991	39 906
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 316	3 608
Müügi eesmärgil ostetud teenused	535	0
Energia	3 593	3 073
Elektrienergia	3 593	3 073
Transpordikulud	0	4 894
Üür ja rent	486	349
Väheväärtuslik põhivara	231	7 694
Masinate hooldus	45	510
Muud	3 430	1 514
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 627	61 548

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	27.01.2021 - 31.12.2021
Üür ja rent	8 093	7 200
Energia	0	5 423
Elektrienergia	0	3 073
Soojusenergia	0	2 350
Mitmesugused bürookulud	1 486	1 564
Koolituskulud	0	26
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	0
Reklaamikulud	560	1 736
Ruumide hooldus, valvekulud	12 994	8 803
Pangateenused	1 201	976
Prügivedu	687	480
Raamatupidamisteenus	2 997	0
Muud	234	39
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 277	26 247

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	27.01.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	44 149	35 341
Sotsiaalmaksud	14 853	11 918
Kokku tööjõukulud	59 002	47 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 950	35 337
Kokku laenukohustised	9 950	35 337

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 337	35 337
Kokku laenukohustised	35 337	35 337

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 337	13 250	38 626	9 950
Kokku laenukohustised	35 337	13 250	38 626	9 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	27.01.2021 - 31.12.2021
Arvestatud tasu	13 218	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Tehase Catering OÜ (registrikood: 16148058) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL RODIMA	Juhatuse liige	26.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 036
Kokku	-23 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	132118	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lea Aul	46706232758	Kakumetsa küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kaarel Rodima	39612102740	Kakumetsa küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57494664
E-posti aadress	info@tehaseresto.ee
Veebilehe aadress	http://www.tehaseresto.ee