

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tehase Catering OÜ asusati 27.01.2021 eesmärgiga pakkuda toitlustusteenust Vahi Tööstuspargi territooriumil asuvates rendiruumides. Aruandeaastal jätkati alustatud tegevustega.

Aasta müügitulu moodustas 156 342 eurot mis oli 18,5% suurem kui 2022 aastal.

Müük toimus Eesti piires.

Juhatus on 2 liikmeline ja 1 juhatuse liige sai 2023.a. töölepingu alusel töötasu mis on kajastatud palgakuludes.

Ettevõttes oli 2023.a. lõpuks oli töötajate arv 3, palgakulu kokku oli aasta jooksul 33 289 eurot.

Aruandeaasta jooksul maksti sisse nõutud osakapital ja aasta jooksul on jõutud kasumisse mis katab ära eelmise majandusaasta kahjumi ja osakapitali nõue on täidetud.

Ettevõtte on uuel 2024.a. jätkuvalt tegutsev ja jätkatakse tegevust toitlustusteenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 241	425	
Nõuded ja ettemaksed	6 493	1 995	2
Varud	4 986	2 856	
Kokku käibevarad	21 720	5 276	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 223	20 114	3
Kokku põhivarad	15 223	20 114	
Kokku varad	36 943	25 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 900	23 750	4
Võlad ja ettemaksed	9 730	10 212	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 630	33 962	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 150	14 950	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 150	14 950	
Kokku kohustised	31 780	48 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 521	-31 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 184	8 036	
Kokku omakapital	5 163	-23 522	
Kokku kohustised ja omakapital	36 943	25 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	156 344	132 118	6
Muud äritulud	1 800	19 519	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 851	-51 627	7
Mitmesugused tegevuskulud	-19 788	-28 277	8
Tööjõukulud	-44 429	-59 002	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 891	-4 572	
Muud ärikulud	-1	-123	
Ärikasum (kahjum)	26 184	8 036	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 184	8 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 184	8 036	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehase Catering OÜ 2023 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 kavatsab 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 selliselt 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 ülevaatusse 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 osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle 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 ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 493	6 493
Ostjatelt laekumata arved	6 493	6 493
Kokku nõuded ja ettemaksud	6 493	6 493
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 995	1 995
Ostjatelt laekumata arved	1 995	1 995
Kokku nõuded ja ettemaksud	1 995	1 995

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	18 126	6 325	24 451
Akumuleeritud kulum	-2 525	-233	-2 758
Jääkmaksumus	15 601	6 092	21 693
Amortisatsioonikulu	-798	-781	-1 579
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 126	6 325	24 451
Akumuleeritud kulum	-3 323	-1 014	-4 337
Jääkmaksumus	14 803	5 311	20 114
Amortisatsioonikulu	-3 626	-1 265	-4 891
31.12.2023			
Soetusmaksumus	18 126	6 325	24 451
Akumuleeritud kulum	-6 949	-2 279	-9 228
Jääkmaksumus	11 177	4 046	15 223

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	7 100	7 100			eur	31.12.2024
Homegrow järelmaks	13 800	13 800				
Lühiajalised laenud kokku	20 900	20 900				
Pikaajalised laenud						
Homegrow järelmaks	1 150		1 150		eur	31.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 150		1 150			
Laenukohustised kokku	22 050	20 900	1 150			

	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			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 336	2 336
Võlad töövõtjatele	4 178	4 178
Maksuvõlad	3 216	3 216
Kokku võlad ja ettemaksed	9 730	9 730

	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 344	132 118
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 344	132 118
Kokku müügitulu	156 344	132 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	156 344	132 118
Kokku müügitulu	156 344	132 118

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	46 288	36 991
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 918	6 316
Müügi eesmärgil ostetud teenused	901	535
Energia	4 572	3 593
Elektrienergia	4 572	3 593
Üür ja rent	1 062	486
Väheväärtuslik põhivara	504	231
Masinate hooldus	0	45
Muud	3 606	3 430
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 851	51 627

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	9 077	8 093
Mitmesugused bürookulud	819	1 486
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	25
Reklaamikulud	385	560
Ruumide hooldus, valvekulud	3 971	12 994
Pangateenused	1 352	1 201
Prügivedu	682	687
Raamatupidamisteenus	3 477	2 997
Muud	0	234
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 788	28 277

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 288	44 149
Sotsiaalmaksud	11 141	14 853
Kokku tööjõukulud	44 429	59 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 100	9 950
Kokku laenukohustised	7 100	9 950

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 950	800	3 650	7 100
Kokku laenukohustised	9 950	800	3 650	7 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 578	13 218

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2024

Tehase Catering OÜ (registrikood: 16148058) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL RODIMA	Juhatuse liige	04.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 184
Kokku	2 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	156344	100.00%	Jah

Sidevahendid

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