

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tehaseköök OÜ

registrikood: 16051815

tänava nimi, maja number: Kastani tn 42

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Aparaaditehase 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 (2022 a. kümme) töötajat ja palgakulu kokku summas 175 325 (2022 a. 156 907) eurot. Ettevõtte Tehaseköök kasum kujunes summas 469 (2022 a. kahjum 1 799) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 989	8 716	
Nõuded ja ettemaksed	2 175	3 392	
Varud	12 277	12 413	
Kokku käibevarad	28 441	24 521	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 506	5 410	2
Kokku põhivarad	5 506	5 410	
Kokku varad	33 947	29 931	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 642	27 095	3; 4
Kokku lühiajalised kohustised	30 642	27 095	
Kokku kohustised	30 642	27 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336	2 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	469	-1 799	
Kokku omakapital	3 305	2 836	
Kokku kohustised ja omakapital	33 947	29 931	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	425 016	414 398	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 721	-199 521	5
Mitmesugused tegevuskulud	-51 775	-58 403	6
Tööjõukulud	-175 325	-156 907	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 721	-1 367	
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	469	-1 800	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	469	-1 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	469	-1 799	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehasekõök OÜ 2023. 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.

Tehasekõök 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 vähendamisenä.

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
- 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.

Tehaseköök 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	
31.12.2021			
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
Ostud ja parendused	0	1 817	1 817
Amortisatsioonikulu	-1 032	-689	-1 721
31.12.2023			
Soetusmaksumus	5 161	3 593	8 754
Akumuleeritud kulum	-2 175	-1 073	-3 248
Jääkmaksumus	2 986	2 520	5 506

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 926	8 926	
Võlad töövõtjatele	9 477	9 477	
Maksuvõlad	8 124	8 124	4
Muud võlad	4 115	4 115	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 642	30 642	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 254	3 951
Üksikisiku tulumaks	1 141	1 139
Sotsiaalmaks	3 312	3 085
Kohustuslik kogumispension	130	117
Töötuskindlustusmaksed	287	265
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 124	8 557

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	170 497	168 398
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 082	26 693
Transpordikulud	1 196	14
Üür ja rent	1 680	1 280
Väheväärtuslik põhivara	1 417	2 980
Muud	849	156
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	195 721	199 521

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	13 834	13 511
Mitmesugused bürookulud	9 774	9 781
Koolituskulud	0	267
Ruumide kommunaalkulud	26 816	33 251
Ruumide hooldus- ja remondikulud	465	425
Valvekulu	554	342
Muud	332	826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 775	58 403

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	135 361	118 841
Sotsiaalmaksud	39 964	38 066
Kokku tööjõukulud	175 325	156 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	44 043	39 626

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

Tehasekõök OÜ (registrikood: 16051815) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET RÕKOV	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	469
Kokku	805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	425016	100.00%	Jah