

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TOIDUTORN AS

registrikood: 10353188

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Vilja tn 2-12

postisihthnumber: 50304

telefon: +372 5034594

e-posti aadress: info@toidutorn.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aktiaselts Toidutorn tegevusvaldkonnaks on toitlustusteenuste osutamine erinevates valdkondades alates 1994 aastast.

2017 aasta septembrikuust toitlustame uude hoonesse rajatud köögi baasil ja kolmes erinevas majas paiknevaid Tartu Lasteaed Naerumaa lapsi.

2021 aasta septembrikuust pakume toitlustusteenust kahe erineva köögi baasil Tartu Lasteaias Rõõmumaa ühinenud Rõõmupesa ja Midrimaa lasteaedade hoonetes.

2023 aasta algusest osutame toitlustusteenust Tartu Maarjamõisa lasteaias.

2023 majandusaasta esimesel poolel osutas AS Toidutorn igapäevast toitlustusteenust ka Tartu Hugo Treffneri Gümnaasiumi kooliperele mida on tehtud alates 2002 aastast.

Kahjuks 2023 õppeaastaga katkes Tartu Hugo Treffneri Gümnaasiumis kõrgetasemelise koolitoitlustamisteenuse osutamine Toidutorn AS poolt. Uueks hankeperioodiks ignoreeris Tartu LV kooli kui teenusesaaja seatud ootuseid ja seadis suunatud hanketingimused.

2023 majandusaastat jäi iseloomustama väga kõrge inflatsioonitase.

Majandusaasta kogukäibest moodustas koolide ja lasteaedade toitlustusteenus 96,3 %. Väiksemas käibemahus osutasime cateringteenust, väliprojektide toitlustamisteenust ning juriidilist nõustamis- ja raamatupidamisteenust.

Seoses ühe suursuure suunitud likvideerimisega müüsiime olulises mahus mittevajalikku suursuure põhivara. Müügitehingust teenisime üle kolmandiku majandusaasta puhaskasumist.

Toitlustusteenuse kliendikeskse lähenemise ja pakutava kõrge kvaliteedi kindlustamiseks pöörame püsivalt tähelepanu töötajate ja juhtkonna erialaste oskuste tõstmisele ja kõrge motiveerituse taseme kindlustamisele.

Kõikides statsionaarsetes toitlustuskohtades on hästivarustatud suursuured mis võimaldavad motiveeritud meeskonnal tagada väga hea toiduvalmistamise kvaliteet. Töö tulemust iseloomustab igapäevaste püsiklientide positiivne tagasiside ja rahulolu.

Kõikide püsiklientidega säilisid ja kinnistusid head ja tõised koostöökontaktid: jätkusid Eesti Kaitseliidu Tartu Maleva Noorkotkaste ja Kodutütarde erinevate laagrite toitlustamised, Elamustretked MTÜ poolt korraldavatel matkadel osalejate toitlustusteenust osutamine, Klubi Tartu Maraton Kuubiku sarjas korraldusmeeskonna toitlustamine ja suusamaratonist osavõtjatele traditsioonilise finišijoogi - kuuma meeõlle valmistamine.

AS Toidutorn majandustegevuse peamised suhtarvud:	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	578 162	473 234
Müügitulu kasv (%)	22,17	34,6
Puhaskasum / (-) kahjum (eurodes)	53 568	35 300
Puhasrentaablus (%)	9,26	7,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,07	2,8
ROA (%)	33,3	26,1
ROE (%)	48,9	39,3
Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%)=((müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022)*100		
Puhasrentaablus (%)= ((puhaskasum/müügitulu)*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = ((puhaskasum/varad)*100)		
ROE (%) = ((puhaskasum/omakapital)*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 389	82 818	
Nõuded ja ettemaksed	51 384	42 780	2
Varud	3 903	4 636	3
Kokku käibevarad	157 676	130 234	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 949	5 367	5
Kokku põhivarad	2 949	5 367	
Kokku varad	160 625	135 601	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51 294	45 838	6
Kokku lühiajalised kohustised	51 294	45 838	
Kokku kohustised	51 294	45 838	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Ülekurss	4 722	0	
Oma aktsiad	-13 230	-14 508	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 150	40 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 568	35 300	
Kokku omakapital	109 331	89 763	
Kokku kohustised ja omakapital	160 625	135 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	578 162	473 234	
Muud äritulud	46 029	3 855	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 006	-182 638	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 431	-60 988	
Tööjõukulud	-251 573	-189 996	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 131	-3 038	5
Muud ärikulud	-5 073	-147	
Ärikasum (kahjum)	61 977	40 282	
Intressikulud	-1 224	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 759	40 282	
Tulumaks	-7 191	-4 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 568	35 300	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Toidutorn 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt alates 01.01.2016.a. jõustunud raamatupidamise seadusele kuulub AS Toidutorn väikeettevõtja kategooriasse (nagu need on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3) ja võib koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande, lähtudes järgnevatest miinimumnõuetest:

(a) väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas arveldusarvel olevat kontojääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõudesumma kuludesse kandmine ei tähenda seda, et selle sissenõudmisest loobutakse või seda teine pool tasuma ei pea.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Toidu tooraine varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinnamaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Olulisest tulenevalt on juhatajal erandina õigus määratleda põhivarana ka madalama soetushinnaga vara. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse ostumomendil kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Amortisatsioonimäärad on vahemikus 10-50% aastas. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

AS Toidutorn aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas asutajaid, juhatajat ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle allpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 068	40 068
Ostjatelt laekumata arved	40 068	40 068
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 000	3 000
Muud nõuded	141	141
Viitlaekumised	141	141
Ettemaksed	276	276
Tulevaste perioodide kulud	276	276
PRIA (koolipiim, puuvili)	7 899	7 899
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 384	51 384
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 633	23 633
Ostjatelt laekumata arved	23 633	23 633
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127	127
Laenunõuded	500	500
Muud nõuded	239	239
Viitlaekumised	239	239
Ettemaksed	296	296
Tulevaste perioodide kulud	296	296
Tartu LV koolitoit	15 120	15 120
PRIA (koolipiim, puuvili)	2 865	2 865
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 780	42 780

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 903	4 636
Tooraine ja materjal	3 903	4 636
Kokku varud	3 903	4 636

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 446		4 982
Käibemaks	3 346		2 711
Üksikisiku tulumaks	3 047		5 267
Sotsiaalmaks	8 671		8 955
Kohustuslik kogumispension	231		316
Töötuskindlustusmaksed	567		584
Ettemaksukonto jääk		127	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 308	127	22 815

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	22 615	2 922	91 416	116 953	116 953
Akumuleeritud kulum	-20 662	-2 742	-88 132	-111 536	-111 536
Jääkmaksumus	1 953	180	3 284	5 417	5 417
Ostud ja parendused	0	0	2 988	2 988	2 988
Muud ostud ja parendused	0	0	2 988	2 988	2 988
Amortisatsioonikulu	-634	-180	-2 224	-3 038	-3 038
31.12.2022					
Soetusmaksumus	22 615	2 922	70 892	96 429	96 429
Akumuleeritud kulum	-21 296	-2 922	-66 844	-91 062	-91 062
Jääkmaksumus	1 319	0	4 048	5 367	5 367
Ostud ja parendused	0	0	610	610	610
Muud ostud ja parendused	0	0	610	610	610
Amortisatsioonikulu	-422	0	-1 709	-2 131	-2 131
Muud muutused	-897	0	0	-897	-897
31.12.2023					
Soetusmaksumus	20 082	2 922	30 236	53 240	53 240
Akumuleeritud kulum	-20 082	-2 922	-27 287	-50 291	-50 291
Jääkmaksumus	0	0	2 949	2 949	2 949

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	20 535	23 512
Muud masinad ja seadmed	20 535	23 512
Kokku	20 535	23 512

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 599	5 599
Võlad töövõtjatele	17 497	17 497
Maksuvõlad	25 308	25 308
Muud võlad	2 890	2 890
Muud viitvõlad	2 890	2 890
Kokku võlad ja ettemaksed	51 294	51 294
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 544	6 544
Võlad töövõtjatele	13 564	13 564
Maksuvõlad	22 815	22 815
Muud võlad	2 915	2 915
Muud viitvõlad	2 915	2 915
Kokku võlad ja ettemaksed	45 838	45 838

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	188 762	143 467
Sotsiaalmaksud	62 811	46 528
Kokku tööjõukulud	251 573	189 995
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 767	16 610

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

TOIDUTORN AS (registrikood: 10353188) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PULLES	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 568
Kokku	89 718
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	557272	96.39%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	16555	2.86%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4335	0.75%	Ei