

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Tervise Catering OÜ

registrikood: 12636754

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 66/1

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 55974771

e-posti aadress: tonis@tervisecatering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Tervise Catering OÜ alustas tegevust 2014 aasta aprillis.

2024. majandusaasta netokäive moodustas 3 282 555 eurot (2023.a 3 587 987eurot) ja

kasum 2024.a. 144 217 eurot

kasum 2023.a. 330 043 eurot

2024 majandusaastal oli tööol töölepinguga 23 töötajat. Töötasukulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 969 613 eurot.

Tervise Catering OÜ juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele maksti dividenditulu eelmiste majandusaastate kasumite arvelt 185 000 eurot, millele lisandus dividendide tulumaks 39749 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	250 752	214 954
Nõuded ja ettemaksed	250 965	329 734
Varud	89 900	25 168
Kokku käibevarad	591 617	569 856
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	245 848	201 024
Kokku põhivarad	245 848	201 024
Kokku varad	837 465	770 880
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	339 102	231 734
Kokku lühiajalised kohustised	339 102	231 734
Kokku kohustised	339 102	231 734
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 646	206 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 217	330 043
Kokku omakapital	498 363	539 146
Kokku kohustised ja omakapital	837 465	770 880

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	3 282 555	3 571 777	9
Muud äritulud	12 741	16 210	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 604 297	-1 705 320	10
Mitmesugused tegevuskulud	-428 986	-510 050	11
Tööjõukulud	-969 612	-919 106	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-108 041	-60 993	
Muud ärikulud	-304	-23 219	
Ärikasum (kahjum)	184 056	369 299	
Intressikulud	-90	-3 471	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 966	365 828	
Tulumaks	-39 749	-35 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 217	330 043	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Tervise Catering on äriseadistikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Tervise Catering kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas tehingud puuduvad

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse

kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid

raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninorm vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidel on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni norm
----------------------------	----------------------

Seadmed ja masinad	10%-33,33%
--------------------	------------

Muu inventar	33,33%
--------------	--------

Kui materiaalsele põhivarale on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused, lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Ettevõtte omanikud

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha pangas	250 752	214 954
kassa	0	0
Kokku raha	250 752	214 954

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	247 879	247 879
Ostjatelt laekumata arved	247 879	247 879
Ettemaksed	3 086	3 086
Tulevaste perioodide kulud	3 086	3 086
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 965	250 965
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	296 888	296 888
Ostjatelt laekumata arved	296 888	296 888
Ettemaksed	32 846	32 846
Tulevaste perioodide kulud	32 846	32 846
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 734	329 734

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	32 260	21 089
tooraine	32 260	21 089
Müügiks ostetud kaubad	57 640	4 079
toidukaup	57 640	4 079
Ettemaksed varude eest		
tooraine		
Kokku varud	89 900	25 168

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 585	11 173
Käibemaks	52 207	25 873
Üksikisiku tulumaks	25 889	23 023
Erisoodustuse tulumaks	30	152
Sotsiaalmaks	53 623	49 316
Kohustuslik kogumispension	2 368	2 067
Töötuskindlustusmaksed	3 689	3 347
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148 391	114 951

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106 514	106 514
Võlad töövõtjatele	80 814	80 814
Maksuvõlad	148 391	148 391
Saadud ettemaksed	3 383	3 383
Kokku võlad ja ettemaksed	339 102	339 102
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 491	51 491
Võlad töövõtjatele	65 234	65 234
Maksuvõlad	114 951	114 951
Saadud ettemaksed	58	58
Kokku võlad ja ettemaksed	231 734	231 734

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus		8 545	147 791	156 336	110 512	266 848
Akumuleeritud kulum		-7 779	-66 464	-74 243	-96 827	-171 070
Jääkmaksumus		766	81 327	82 093	13 685	95 778
Ostud ja parendused			172 792	172 792	0	172 792
Muud ostud ja parendused					0	
Amortisatsioonikulu		-651	-56 293	-56 944	-4 049	-60 993
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 553	-6 553		-6 553
31.12.2023						
Soetusmaksumus		8 545	314 681	323 226	72 864	396 090
Akumuleeritud kulum		-8 430	-123 408	-131 838	-63 228	-195 066
Jääkmaksumus		115	191 273	191 388	9 636	201 024
Ostud ja parendused	118 721	0	38 144	156 865	0	156 865
Amortisatsioonikulu	-17 439	-115	-80 851	-98 405	-9 636	-108 041
Muud muutused			-4 000	-4 000		-4 000
31.12.2024						
Soetusmaksumus	118 721	8 545	400 334	527 600	9 636	537 236
Akumuleeritud kulum	-17 439	-8 545	-255 768	-281 752	-9 636	-291 388
Jääkmaksumus	101 282	0	144 566	245 848	0	245 848

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed		15 500
Transpordivahendid		15 500
Kokku		15 500

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	65 234	46 574
Puhkusetasude kohustis	15 580	18 660
Kokku võlad töövõtjatele	80 814	65 234

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 282 555	3 571 777
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 282 555	3 571 777
Kokku müügitulu	3 282 555	3 571 777
Müügitulu tegevusalade lõikes		
cateringi teenus	3 282 555	3 571 777
Kokku müügitulu	3 282 555	3 571 777

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	1 175 166	1 197 113
Müügi eesmärgil ostetud teenused	429 131	508 207
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 604 297	1 705 320

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	77 122	85 498
Energia	59 727	71 209
Elektrienergia	29 042	27 706
Soojusenergia	5 909	7 236
Kütus	24 776	36 267
Veevarustusteenused	6 254	6 531
Mitmesugused bürookulud	869	1 305
Lähetuskulud	9 611	11 790
Koolituskulud	6 278	5 470
Sidekulu	1 364	1 148
Infosüsteemid	19 341	7 374
Valveteenus	2 500	1 410
Hoolduskulu	40 214	52 135
Logistika	0	0
Prügivedu	2 440	1 355
Reklaam	6 012	7 295
Väikevahendid	110 515	156 429
Muud kulud	50 548	30 803
kommunaalkulud	11 967	13 321
sõiduki rent	11 071	46 546
sõidukite kulud	13 153	10 431
Kokku mitmesugused tegevuskulud	428 986	510 050

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	725 480	686 210
Sotsiaalmaksud	244 133	232 896
puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	969 613	919 106
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	22

Lisa 14 Tulumaks
(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	185 000	39 749	145 000	35 785
Eesti	185 000	39 749	145 000	35 785
Kokku	185 000	39 749	145 000	35 785

Lisa 15 Seotud osapooled
(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	77 021	63 798

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2025

Tervise Catering OÜ (registrikood: 12636754) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS VAIKMAA	Juhatuse liige	30.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 217
Kokku	495 863
Jaotamine	
Kokku	495 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	EMTAK 2025	3282555	100.00%	Jah