

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** TKH Foods OÜ

**registrikood:** 12057815

**tänava/talu nimi,** Laki 14a

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10621

**telefon:** +372 56482795

**e-posti aadress:** vtsinfo@hot.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 5 Varud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Materiaalne põhivara</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 7 Laenukohustused</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 10 Osakapital</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 11 Müügitulu</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 12 Muud äritulud</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 15 Tööjõukulud</b>	<b>15</b>

### **Majandustulemused**

OÜ TKH FOODS bilansimaht seisuga 31.12.2012.a. moodustas 202 211 eurot.

2012. aastal moodustas OÜ TKH FOODS müügitulu 455 030 eurot.

OÜ TKH FOODS müügitulust moodustas: 99% müük Eestisse ja 1% müük EL riikidele.

Ettevõtte 2012. aasta kasum moodustas 10 839 eurot.

### **Peamised finantssuhtarvud**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Müügitulu	455 030	0
Puhaskasum	10 839	-243
Puhasrentaablus	2,38 %	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,95	0,02
ROA	5,36 %	
ROE	55,31 %	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100

q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100

q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

### **Personal**

OÜ TKH FOODS keskmine töötajate arv oli 29 töötajat. 2012 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 67 134 euro.

2012 majandusaastatel juhatusele juhatuse liikme tasu ei makstud.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ TKH Foods tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TKH Foods finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 28.06.2013. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud:

**Bilanss**

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 389	68	2
Nõuded ja ettemaksud	159 823	0	3
Varud	11 487	0	5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>173 699</b>	<b>68</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 513	12 594	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>28 513</b>	<b>12 594</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>202 212</b>	<b>12 662</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 550	0	7
Võlad ja ettemaksud	176 066	3 905	8
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>182 616</b>	<b>3 905</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>182 616</b>	<b>3 905</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-243	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 839	-243	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>19 596</b>	<b>8 757</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>202 212</b>	<b>12 662</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	455 030	0	11
Muud äritulud	1 212	1 040	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 487	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-303 279	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-84 505	-12	14
Tööjõukulud	-67 134	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 953	-1 271	6
Muud ärikulud	-19	0	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>10 839</b>	<b>-243</b>	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>10 839</b>	<b>-243</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>10 839</b>	<b>-243</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	10 839	-243	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 953	1 271	6
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>1 953</b>	<b>1 271</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-159 823	0	
Varude muutus	-11 487	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	172 174	3 905	
Makstud intressid	-13	0	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>13 643</b>	<b>4 933</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 872	-4 865	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-17 872</b>	<b>-4 865</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	9 500	0	
Saadud laenude tagasimaksud	-2 950	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>6 550</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>2 321</b>	<b>68</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	68	0	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>2 321</b>	<b>68</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	2 389	68	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>09.02.2011</b>	9 000		9 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-243	-243
<b>31.12.2011</b>	9 000	-243	8 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 839	10 839
<b>31.12.2012</b>	9 000	10 596	19 596

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

TKH Foods OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. TKH Foods OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

"Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasutuseast.

Bilansis on immateriaalne põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina

väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/10 puhaskasumist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 389	68
<b>Kokku raha</b>	<b>2 389</b>	<b>68</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	153 654			
Ostjatelt laekumata arved	153 654			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2			
Ettemaksed	6 167			
Muud makstud ettemaksed	6 167			
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>159 823</b>			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>159 823</b>			

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 120
Üksikisiku tulumaks		1 166
Sotsiaalmaks		3 027
Kohustuslik kogumispension		137
Töötuskindlustusmaksed		418
Intress		2
Ettemaksukonto jääk	2	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>2</b>	<b>7 870</b>

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Lõpetamata toodang	11 487
<b>Kokku varud</b>	<b>11 487</b>

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>09.02.2011</b>				
Soetusmaksumus	320	8 680	9 000	9 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	320	8 680	9 000	9 000
Ostud ja parendused		4 865	4 865	4 865
Amortisatsioonikulu	-29	-1 242	-1 271	-1 271
<b>31.12.2011</b>				
Soetusmaksumus	320	13 545	13 865	13 865
Akumuleeritud kulum	-29	-1 242	-1 271	-1 271
<b>Jääkmaksumus</b>	291	12 303	12 594	12 594
Ostud ja parendused	833	17 039	17 872	17 872
Amortisatsioonikulu	-138	-1 815	-1 953	-1 953
<b>31.12.2012</b>				
Soetusmaksumus	1 153	30 584	31 737	31 737
Akumuleeritud kulum	-167	-3 057	-3 224	-3 224
<b>Jääkmaksumus</b>	986	27 527	28 513	28 513

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 550	6 550		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	6 550	6 550		
<b>Laenukohustused kokku</b>	6 550	6 550		

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	97 746	97 746		
Võlad töövõtjatele	8 366	8 366		
Maksuvõlad	7 870	7 870		
Muud võlad	62 084	62 084		
Muud viitvõlad	62 084	62 084		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>176 066</b>	<b>176 066</b>		

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012
<b>Tingimuslikud kohustused</b>	
Võimalikud dividendid	7 660
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 036
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>9 696</b>
<b>Tingimuslikud varad</b>	
<b>Kokku tingimuslikud varad</b>	<b>9 696</b>

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 9000 euro.		

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	448 422
Soome	6 608
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>455 030</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>455 030</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Valmistoitude tootmine	450 350
Seadmete rent	4 680
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>455 030</b>

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011
Kasum müügioteel põhivara müügist	1 212	0
Muud	0	1 040
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>1 212</b>	<b>1 040</b>

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012
Tooraine ja materjal	249 997
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 797
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 485
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>303 279</b>

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	58 839	0
Mitmesugused bürookulud	5 478	12
Muud kulud	20 188	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>84 505</b>	<b>12</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	09.02.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	51 078	0
Sotsiaalmaksud	16 056	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>67 134</b>	<b>0</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>29</b>	<b>0</b>

2012. a. ei olnud äriühingul palgalisi töötajaid, juhatuse liikmetele töötasu ei makstud ega tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

**TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR TSÕGANKOV	Juhatuse liige	24.07.2013

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 839
<b>Kokku</b>	<b>10 596</b>
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
<b>Kokku</b>	<b>10 596</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	448422	98.55%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	6608	1.45%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Tsõgankov	34810270383	Eesti	9000 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56482795
E-posti aadress	vtsinfo@hotmail.ee