

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TKH Foods OÜ

registrikood: 12057815

tänava/talu nimi, Laki 14a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6427042

e-posti aadress: info@kulinaaria.eu

veebilehe aadress: www.kulinaaria.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Majandustulemused			
OÜ TKH FOODS bilansimaht seisuga 31.12.2014.a. moodustas 234 753 eurot.			
2014. aastal moodustas OÜ TKH FOODS müügitulu 1 285 500 eurot.			
OÜ TKH FOODS müügitulust moodustas: 99% müük Eestisse ja 1% müük EL riikidele.			
Ettevõtte 2014. aasta kasum moodustas 31494 eur.			
Peamised finantssuhtarvud			
	2014		2013
Müügitulu	1 285500		1279109
Puhaskasum	31494		21697
Puhasrentaablus	2,44	%	1,70
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,13		1,02
ROA	13,42	%	9,06
ROE	43,27	%	52,54
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 14 töötajat. 2014 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 225 958 euro.			
2014 majandusaastatel juhatusele juhatuse liikme tasu ei makstud.			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 663	9 032	2
Nõuded ja ettemaksud	155 987	176 172	3
Varud	17 858	17 217	4
Kokku käibevara	182 508	202 421	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	52 245	37 184	6
Kokku põhivara	52 245	37 184	
Kokku varad	234 753	239 605	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 165	7
Võlad ja ettemaksud	161 966	195 147	8
Kokku lühiajalised kohustused	161 966	198 312	
Kokku kohustused	161 966	198 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	10
Kohustuslik reservkapital	900	900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 393	9 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 494	21 697	
Kokku omakapital	72 787	41 293	
Kokku kohustused ja omakapital	234 753	239 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 285 500	1 279 109	11
Muud äritulud	297	160	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 454	5 730	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-920 238	-997 623	13
Mitmesugused tegevuskulud	-91 437	-71 835	14
Tööjõukulud	-225 958	-184 215	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 257	-6 038	
Muud ärikulud	-1 399	-451	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 054	24 837	
Intressikulud	0	-769	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 560	-2 371	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 494	21 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 494	21 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 054	24 837	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 257	6 038	
Kokku korrigeerimised	11 257	6 038	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 185	-19 514	
Varude muutus	-641	-5 730	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 346	13 571	
Makstud intressid	-2 560	-246	
Kokku rahavood äritegevusest	25 949	18 956	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 318	-14 709	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 318	-14 709	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 707	
Saadud laenude tagasimaksud	0	-1 542	
Makstud intressid	0	-769	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 396	
Kokku rahavood	-369	6 643	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 032	2 389	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-369	6 643	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 663	9 032	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 000		10 596	19 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 697	21 697
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		900	-900	0
31.12.2013	9 000	900	31 393	41 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 494	31 494
31.12.2014	9 000	900	62 887	72 787

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa

usaldusväärset hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressurside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärset määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärset hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Tulud

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	8 344	9 028
Sularaha kassas	319	4
Kokku raha	8 663	9 032

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	148 452	148 452
Ostjatelt laekumata arved	148 452	148 452
Muud nõuded	204	204
Ettemaksed	513	513
Tulevaste perioodide kulud	513	513
Muud lühiajalised nõuded:	6 818	6 818
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 987	155 987
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	169 951	169 951
Ostjatelt laekumata arved	169 951	169 951
Ettemaksed	54	54
Tulevaste perioodide kulud	54	54
Muud lühiajalised nõuded:	6 167	6 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 172	176 172

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	15 764	17 217
Müügiks ostetud kaubad	572	0
Ettemaksed varude eest	1 522	0
Kokku varud	17 858	17 217

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 008	7 842
Üksikisiku tulumaks	2 289	1 552
Sotsiaalmaks	5 006	6 171
Kohustuslik kogumispension	262	151
Töötuskindlustusmaksed	484	361
Intress	202	126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 251	16 203

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 153	30 584	31 737	31 737
Akumuleeritud kulum	-167	-3 057	-3 224	-3 224
Jääkmaksumus	986	27 527	28 513	28 513
Ostud ja parendused	357	14 352	14 709	14 709
Amortisatsioonikulu	-327	-5 711	-6 038	-6 038
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 510	44 936	46 446	46 446
Akumuleeritud kulum	-494	-8 768	-9 262	-9 262
Jääkmaksumus	1 016	36 168	37 184	37 184
Ostud ja parendused	891	25 427	26 318	26 318
Amortisatsioonikulu	-525	-10 732	-11 257	-11 257
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 401	70 363	72 764	72 764
Akumuleeritud kulum	-1 019	-19 500	-20 519	-20 519
Jääkmaksumus	1 382	50 863	52 245	52 245

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	3 165	3 165		
Lühiajalised laenud kokku	3 165	3 165		
Laenukohustused kokku	3 165	3 165		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125 981	125 981
Võlad töövõtjatele	12 157	12 157
Maksuvõlad	15 251	15 251
Muud võlad	6 237	6 237
Muud viitvõlad	6 237	6 237
Saadud ettemaksed	2 340	2 340
Kokku võlad ja ettemaksed	161 966	161 966
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	143 948	143 948
Võlad töövõtjatele	9 012	9 012
Maksuvõlad	16 203	16 203
Muud võlad	25 984	25 984
Muud viitvõlad	25 984	25 984
Kokku võlad ja ettemaksed	195 147	195 147

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 31 494 euro.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 9000 euro.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 269 560	1 253 438
Soome	15 940	25 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 285 500	1 279 109
Kokku müügitulu	1 285 500	1 279 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoitude tootmine	1 285 500	1 279 109
Kokku müügitulu	1 285 500	1 279 109

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	297	160
Kokku muud äritulud	297	160

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	807 809	862 315
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 601	1 481
Müügi eesmärgil ostetud teenused	110 828	133 827
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	920 238	997 623

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	21 405	14 623
Energia	8 390	0
Kütus	8 390	0
Mitmesugused bürookulud	6 975	13 770
Lähetuskulud	266	0
Koolituskulud	179	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	132	0
Transpordikulud	25 231	0
Remondi ja hoolduskulud	6 773	0
Muud	22 086	43 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	91 437	71 835

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	176 712	143 264
Sotsiaalmaksud	49 246	40 951
Kokku tööjõukulud	225 958	184 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

OÜ TKH FOODS keskmine töötajate arv oli 14 töötajat. 2014 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 225 958 euro.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR TSÕGANKOV	Juhatuse liige	30.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 494
Kokku	62 887

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	1285500	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6427042
E-posti aadress	info@kulinaaria.eu
Veebilehe aadress	www.kulinaaria.eu