

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TKH Foods OÜ

registrikood: 12057815

tänava/talu nimi, Laki 14a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 | 10 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara | 11 |
| Lisa 7 Laenukohustused | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad | 12 |
| Lisa 10 Osakapital | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu | 13 |
| Lisa 12 Muud äritulud | 13 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud | 14 |
| Lisa 15 Tööjõukulud | 14 |
| Aruande allkirjad | 15 |

Tegevusaruanne

| | | | |
|--|-------------|---|----------|
| Majandustulemused | | | |
| OÜ TKH FOODS bilansimaht seisuga 31.12.2015.a. moodustas 301420 eurot. | | | |
| 2015. aastal moodustas OÜ TKH FOODS müügitulu 1 362907 eurot. | | | |
| OÜ TKH FOODS müügitulust moodustas: 98.4% müük Eestisse ja 1.6% müük EL riikidele. | | | |
| Ettevõtte 2015. aasta kasum moodustas 47163 eur. | | | |
| | | | |
| | | | |
| Peamised finantssuhtarvud | | | |
| | | | |
| | 2015 | | 2014 |
| Müügitulu | 1 362907 | | 12855500 |
| Puhaskasum | 47163 | | 31494 |
| Puhasrentaablus | 3.46 | % | 2.44 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,13 | % | 1.13 |
| ROA | 115.65 | % | 13.42 |
| ROE | 39.32 | % | 43.27 |
| | | | |
| | | | |
| 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. 2015 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 283723 euro. | | | |
| 2015 majandusaastatel juhatusele juhatuse liikme tasu ei makstud. | | | |
| | | | |
| | | | |

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------|----------------|
| Varad | | |
| Käibevara | | |
| Raha | 19 458 | 8 663 |
| Nõuded ja ettemaksud | 212 579 | 155 987 |
| Varud | 11 963 | 17 858 |
| Kokku käibevara | 244 000 | 182 508 |
| Põhivara | | |
| Materiaalne põhivara | 57 420 | 52 245 |
| Kokku põhivara | 57 420 | 52 245 |
| Kokku varad | 301 420 | 234 753 |
| Kohustused ja omakapital | | |
| Kohustused | | |
| Lühiajalised kohustused | | |
| Võlad ja ettemaksud | 169 675 | 161 966 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 169 675 | 161 966 |
| Pikaajalised kohustused | | |
| Laenukohustused | 11 795 | 0 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 11 795 | 0 |
| Kokku kohustused | 181 470 | 161 966 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 9 000 | 9 000 |
| Kohustuslik reservkapital | 900 | 900 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 62 887 | 31 393 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 47 163 | 31 494 |
| Kokku omakapital | 119 950 | 72 787 |
| Kokku kohustused ja omakapital | 301 420 | 234 753 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Müügitulu | 1 362 907 | 1 285 500 |
| Muud äritulud | 4 628 | 297 |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -477 | -1 454 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -926 922 | -920 238 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -90 741 | -91 437 |
| Tööjõukulud | -283 723 | -225 958 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -13 664 | -11 257 |
| Muud äriikulud | -583 | -1 399 |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 51 425 | 34 054 |
| Muud finantstulud ja -kulud | -4 262 | -2 560 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 47 163 | 31 494 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 47 163 | 31 494 |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 51 425 | 34 054 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -5 175 | 11 257 |
| Kokku korrigeerimised | -5 175 | 11 257 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -56 592 | 20 185 |
| Varude muutus | 5 895 | -641 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 7 709 | -36 346 |
| Makstud intressid | -4 262 | -2 560 |
| Kokku rahavood äritegevusest | -1 000 | 25 949 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 11 795 | -26 318 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 11 795 | -26 318 |
| Kokku rahavood | 10 795 | -369 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 8 663 | 9 032 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 10 795 | -369 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 19 458 | 8 663 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 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 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 47 163 | 47 163 |
| 31.12.2015 | 9 000 | 900 | 110 050 | 119 950 |

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 laekuv 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)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------|---------------|--------------|
| Pangakontod | 5 630 | 8 344 |
| Sularaha kassas | 13 828 | 319 |
| Kokku raha | 19 458 | 8 663 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 206 028 | 206 028 |
| Ostjatelt laekumata arved | 206 028 | 206 028 |
| Ettemaksed | 6 551 | 6 551 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 212 579 | 212 579 |
| | | |
| | 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 |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 11 963 | 0 |
| Lõpetamata toodang | 0 | 15 764 |
| Müügiks ostetud kaubad | 0 | 572 |
| Ettemaksed varude eest | 0 | 1 522 |
| Kokku varud | 11 963 | 17 858 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---------------|---------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 27 929 | 7 008 |
| Üksikisiku tulumaks | 2 472 | 2 289 |
| Sotsiaalmaks | 5 708 | 5 006 |
| Kohustuslik kogumispension | 291 | 262 |
| Töötuskindlustusmaksed | 445 | 484 |
| Intress | | 202 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 36 845 | 15 251 |

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | |
| 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 |
| Ostud ja parendused | | 18 839 | 18 839 | 18 839 |
| Amortisatsioonikulu | -1 334 | -12 330 | -13 664 | -13 664 |
| 31.12.2015 | | | | |
| Soetusmaksumus | 2 401 | 89 202 | 91 603 | 91 603 |
| Akumuleeritud kulum | -2 353 | -31 830 | -34 183 | -34 183 |
| Jääkmaksumus | 48 | 57 372 | 57 420 | 57 420 |

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud | | | | |
| masinad | 11 795 | | 11 795 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 11 795 | | 11 795 | |
| Laenukohustused kokku | 11 795 | | 11 795 | |
| | | | | |
| | 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 | | |

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 116 605 | 116 605 |
| Võlad töövõtjatele | 16 225 | 16 225 |
| Maksuvõlad | 36 845 | 36 845 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 169 675 | 169 675 |
| | | |
| | 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 |

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 47163 euro.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 9 000 | 9 000 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 1 340 900 | 1 269 560 |
| Soome | 22 007 | 15 940 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 1 362 907 | 1 285 500 |
| Kokku müügitulu | 1 362 907 | 1 285 500 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Valmistoitute tootmine | 1 362 907 | 1 285 500 |
| Kokku müügitulu | 1 362 907 | 1 285 500 |

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------|--------------|------------|
| Muud | 4 628 | 297 |
| Kokku muud äritulud | 4 628 | 297 |

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 815 322 | 807 809 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 0 | 1 601 |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused | 111 600 | 110 828 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 926 922 | 920 238 |

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Üür ja rent | 22 490 | 21 405 |
| Energia | 9 147 | 8 390 |
| Kütus | 9 147 | 8 390 |
| Mitmesugused bürookulud | 8 520 | 6 975 |
| Lähetuskulud | 186 | 266 |
| Koolituskulud | 195 | 179 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 82 | 132 |
| Transpordikulud | 28 620 | 25 231 |
| Remondi ja hoolduskulud | 10 890 | 6 773 |
| Muud | 10 611 | 22 086 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 90 741 | 91 437 |

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu | 217 849 | 176 712 |
| Sotsiaalmaksud | 658 874 | 49 246 |
| Kokku tööjõukulud | 876 723 | 225 958 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 14 | 14 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VLADIMIR TSÕGANKOV | Juhatuse liige | 06.06.2016 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2015 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 62 887 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 47 163 |
| Kokku | 110 050 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 110 050 |
| Kokku | 110 050 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Valmistoitude tootmine | 10851 | 1362907 | 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 |