

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** TKH Foods OÜ

**registrikood:** 12057815

**tänava/talu nimi,** Laki tn 14a

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10621

**telefon:** +372 6419352

**e-posti address:** [info@kulinaaria.eu](mailto:info@kulinaaria.eu)

**veebilehe address:** [www.kulinaaria.eu](http://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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

## Tegevusaruanne

<b>Majandustulemused</b>			
OÜ TKH FOODS bilansimaht seisuga 31.12.2016.a. moodustas 306786 eurot.			
2016. aastal moodustas OÜ TKH FOODS müügitulu 1 3211189 eurot.			
OÜ TKH FOODS müügitulust moodustas: 96,8 % müük Eestisse ja 3,2 % müük EL riikidele.			
Ettevõtte 2016. aasta kahjum moodustas -20852 eur.			
<b>Peamised finantssuhtarvud</b>			
		<b>2015</b>	2015
Müügitulu		1321189	1362907
Puhaskasum		-20852	47163
Puhasrentaablus		1,57 %	3,46 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,13 %	1.13 %
ROA		98 %	115,65 %
ROE		39.32 %	39,32 %
<b>Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:</b>			
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			
<b>Personal</b>			
OÜ TKH FOODS keskmine töötajate arv oli 14 töötajat. 2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 353393 euro.			
2016 majandusaastatel juhatusele juhatuse liikme tasu ei makstud.			

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 739	19 458
Nõuded ja ettemaksud	189 088	212 579
Varud	43 759	11 963
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>235 586</b>	<b>244 000</b>
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	71 200	57 420
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>71 200</b>	<b>57 420</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>306 786</b>	<b>301 420</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	187 665	169 675
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>187 665</b>	<b>169 675</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 023	11 795
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>20 023</b>	<b>11 795</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>207 688</b>	<b>181 470</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000
Kohustuslik reservkapital	900	900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 050	62 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 852	47 163
<b>Kokku omakapital</b>	<b>99 098</b>	<b>119 950</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>306 786</b>	<b>301 420</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 321 189	1 362 907
Muud äritulud	4 533	4 628
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-477
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-843 746	-926 922
Mitmesugused tegevuskulud	-123 327	-90 741
Tööjõukulud	-353 393	-283 723
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 575	-13 664
Muud ärikulud	0	-583
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-12 319</b>	<b>51 425</b>
Muud finantstulud ja -kulud	-8 533	-4 262
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-20 852</b>	<b>47 163</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-20 852</b>	<b>47 163</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 319	51 425
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 780	-5 175
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>-13 780</b>	<b>-5 175</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 491	-56 592
Varude muutus	-31 796	5 895
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	17 990	7 709
Makstud intressid	-8 533	-4 262
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-24 947</b>	<b>-1 000</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	8 228	11 795
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>8 228</b>	<b>11 795</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-16 719</b>	<b>10 795</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 458	8 663
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-16 719</b>	<b>10 795</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 739	19 458

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2014</b>	9 000	900	62 887	72 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 163	47 163
<b>31.12.2015</b>	9 000	900	110 050	119 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 852	-20 852
<b>31.12.2016</b>	9 000	900	89 198	99 098

# 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud varad

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



usaldusväärsest 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 realiseerumisaja 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 usaldusväärsest 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 usaldusväärsest 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	2 499	5 630
Sularaha kassas	240	13 828
<b>Kokku raha</b>	<b>2 739</b>	<b>19 458</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	182 998	182 998
Ostjatelt laekumata arved	182 998	182 998
Ettemaksed	6 090	6 090
Tulevaste perioodide kulud	6 090	6 090
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>189 088</b>	<b>189 088</b>
	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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>212 579</b>	<b>212 579</b>

### Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	43 759	11 963
<b>Kokku varud</b>	<b>43 759</b>	<b>11 963</b>

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30 669	27 929
Üksikisiku tulumaks	1 461	2 472
Sotsiaalmaks	5 821	5 708
Kohustuslik kogumispension	398	291
Töötuskindlustusmaksed	721	445
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>39 070</b>	<b>36 845</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
<b>31.12.2014</b>				
Soetusmaksumus	2 401	70 363	72 764	72 764
Akumuleeritud kulum	-1 019	-19 500	-20 519	-20 519
<b>Jääkmaksumus</b>	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
<b>31.12.2015</b>				
Soetusmaksumus	2 401	89 202	91 603	91 603
Akumuleeritud kulum	-2 353	-31 830	-34 183	-34 183
<b>Jääkmaksumus</b>	48	57 372	57 420	57 420
Ostud ja parendused		31 355	31 355	31 355
Muud ostud ja parendused		31 355	31 355	31 355
Amortisatsioonikulu	-48	-17 527	-17 575	-17 575
<b>31.12.2016</b>				
Soetusmaksumus	2 401	120 557	122 958	122 958
Akumuleeritud kulum	-2 401	-49 357	-51 758	-51 758
<b>Jääkmaksumus</b>	0	71 200	71 200	71 200

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
masinad	20 023		20 023	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	20 023		20 023	
<b>Laenukohustised kokku</b>	20 023		20 023	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
masinad	11 795		11 795	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	11 795		11 795	
<b>Laenukohustised kokku</b>	11 795		11 795	

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127 831	127 831
Võlad töövõtjatele	20 764	20 764
Maksuvõlad	39 070	39 070
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>187 665</b>	<b>187 665</b>
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	116 605	116 605
Võlad töövõtjatele	16 225	16 225
Maksuvõlad	36 845	36 845
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>169 675</b>	<b>169 675</b>

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 279 881	1 340 900
Soome	41 308	22 007
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 321 189</b>	<b>1 362 907</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 321 189</b>	<b>1 362 907</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoitude tootmine	1 321 189	1 362 907
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 321 189</b>	<b>1 362 907</b>

## Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	4 533	4 628
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>4 533</b>	<b>4 628</b>

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	633 517	815 322
Müügi eesmärgil ostetud teenused	210 229	111 600
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>843 746</b>	<b>926 922</b>

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	72 320	22 490
<b>Energia</b>	<b>11 785</b>	<b>9 147</b>
Kütus	11 785	9 147
Mitmesugused bürookulud	5 962	8 520
Lähetuskulud	0	186
Koolituskulud	0	195
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	82
Transpordikulud	26 120	28 620
Remondi ja hoolduskulud +pakke	7 140	10 890
Muud	0	10 611
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>123 327</b>	<b>90 741</b>

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	267 430	217 849
Sotsiaalmaksud	85 963	658 874
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>353 393</b>	<b>876 723</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

**TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR TSÕGANKOV	Juhatuse liige	31.05.2017

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 852
<b>Kokku</b>	<b>89 198</b>
Katmine	
<b>Kokku</b>	<b>89 198</b>



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	1321189	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgenia Tsõgankova	47208120390	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4500 EUR (Lihtomand)
Vladimir Tsõgankov	37207060339	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4500 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6419352
E-posti aadress	info@kulinaaria.eu
Veebilehe aadress	www.kulinaaria.eu