

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

veebilehe address: www.kulinaaria.eu

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 ettemaksud	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Majandustulemused				
OÜ TKH FOODS bilansimaht seisuga 31.12.2017.a. moodustas 340476 eurot.				
2017. aastal moodustas OÜ TKH FOODS müügitulu 1436100 eurot.				
OÜ TKH FOODS müügitulust moodustas: 97.2% müük Eestisse ja 2.8 % müük EL riikidele.				
Ettevõtte 2017. aasta kasum moodustas 11087eurot.				
Personal				
OÜ TKH FOODS keskmine töötajate arv oli 14 töötajat. 2017 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 337121 euro.				
2017 majandusaastatel juhatusel juhatusel liikme tasu ei makstud.				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 890	2 739
Nõuded ja ettemaksud	203 881	189 088
Varud	51 133	43 759
Kokku käibevarad	272 904	235 586
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	67 572	71 200
Kokku põhivarad	67 572	71 200
Kokku varad	340 476	306 786
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	223 548	187 665
Kokku lühiajalised kohustised	223 548	187 665
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 743	20 023
Kokku pikaajalised kohustised	6 743	20 023
Kokku kohustised	230 291	207 688
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000
Muud reservid	900	900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 198	110 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 087	-20 852
Kokku omakapital	110 185	99 098
Kokku kohustised ja omakapital	340 476	306 786

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 436 100	1 321 189
Muud äritulud	14 612	4 533
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-962 713	-843 746
Mitmesugused tegevuskulud	-116 838	-123 327
Tööjõukulud	-337 121	-353 393
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 291	-17 575
Ärikasum (kahjum)	20 749	-12 319
Muud finantstulud ja -kulud	-9 662	-8 533
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 087	-20 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 087	-20 852

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.

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 realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	645	2 499
Sularaha kassas	17 245	240
Kokku raha	17 890	2 739

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	197 878	197 878
Ostjatelt laekumata arved	197 878	197 878
Ettemaksed	6 003	6 003
Tulevaste perioodide kulud	6 003	6 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 881	203 881
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 088	189 088

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	47 648	43 759
Müügiks ostetud kaubad	3 485	0
Kokku varud	51 133	43 759

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	86	
Käibemaks	18 360	30 669
Üksikisiku tulumaks	7 082	1 461
Sotsiaalmaks	14 874	5 821
Kohustuslik kogumispension	860	398
Töötuskindlustusmaksed	1 182	721
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 444	39 070

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
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
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 401	120 557	122 958	122 958
Akumuleeritud kulum	-2 401	-49 357	-51 758	-51 758
Jääkmaksumus	0	71 200	71 200	71 200
Ostud ja parendused		9 663	9 663	9 663
Muud ostud ja parendused		9 663	9 663	9 663
Amortisatsioonikulu		-13 291	-13 291	-13 291
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 401	130 220	132 621	132 621
Akumuleeritud kulum	-2 401	-62 648	-65 049	-65 049
Jääkmaksumus	0	67 572	67 572	67 572

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	6 743	0	6 743	
Laenukohustised kokku	6 743	0	6 743	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
masinad	20 023		20 023	
Pikaajalised laenud kokku	20 023		20 023	
Laenukohustised kokku	20 023		20 023	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157 484	157 484
Võlad töövõtjatele	18 848	18 848
Maksuvõlad	42 444	42 444
Muud võlad	4 772	4 772
Kokku võlad ja ettemaksed	223 548	223 548
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127 831	127 831
Võlad töövõtjatele	20 764	20 764
Maksuvõlad	39 070	39 070
Kokku võlad ja ettemaksed	187 665	187 665

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 394 689	1 279 881
Soome	41 411	41 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 436 100	1 321 189
Kokku müügitulu	1 436 100	1 321 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoitude tootmine	1 436 100	1 321 189
Kokku müügitulu	1 436 100	1 321 189

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	14 612	4 533
Kokku muud äritulud	14 612	4 533

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	719 211	633 517
Müügi eesmärgil ostetud teenused	243 502	210 229
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	962 713	843 746

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	71 738	72 320
Energia	15 233	11 785
Kütus	15 233	11 785
Mitmesugused bürookulud	1 406	5 962
Transpordikulud	16 777	26 120
Remondi ja hoolduskulud +pakke	11 684	7 140
Kokku mitmesugused tegevuskulud	116 838	123 327

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	249 290	267 430
Sotsiaalmaksud	87 831	85 963
Kokku tööjõukulud	337 121	353 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2017

TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR TSÕGANKOV	Juhatuse liige	19.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 087
Kokku	100 285
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 285
Kokku	100 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	1436100	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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