

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 033	17 890
Nõuded ja ettemaksed	161 324	203 881
Varud	58 981	51 133
Kokku käibevarad	250 338	272 904
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	74 714	67 572
Kokku põhivarad	74 714	67 572
Kokku varad	325 052	340 476
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	185 052	223 548
Kokku lühiajalised kohustised	185 052	223 548
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	13 473	6 743
Kokku pikaajalised kohustised	13 473	6 743
Kokku kohustised	198 525	230 291
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000
Muud reservid	900	900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 285	89 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 342	11 087
Kokku omakapital	126 527	110 185
Kokku kohustised ja omakapital	325 052	340 476

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 568 602	1 436 100	11
Muud äritulud	3 921	14 612	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 035 679	-962 713	13
Mitmesugused tegevuskulud	-117 141	-116 838	14
Tööjõukulud	-370 481	-337 121	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 519	-13 291	
Ärikasum (kahjum)	24 703	20 749	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 361	-9 662	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 342	11 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 342	11 087	

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

usaldusväärselt 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 usaldusväärselt 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 usaldusväärselt 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	2 055	645
Sularaha kassas	27 978	17 245
Kokku raha	30 033	17 890

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	155 321	155 321
Ostjatelt laekumata arved	155 321	155 321
Ettemaksed	6 003	6 003
Muud makstud ettemaksed	6 003	6 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 324	161 324
	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

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	55 536	47 648
Müügiks ostetud kaubad	3 445	3 485
Kokku varud	58 981	51 133

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			86
Käibemaks	0	16 942	18 360
Üksikisiku tulumaks	0	3 022	7 082
Sotsiaalmaks	0	13 942	14 874
Kohustuslik kogumispension	0	354	860
Töötuskindlustusmaksed	0	558	1 182
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	34 818	42 444

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	0	31 661	31 661	31 661
Muud ostud ja parendused	0	31 661	31 661	31 661
Amortisatsioonikulu	0	-24 519	-24 519	-24 519
Müügid		0	0	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	2 401	161 881	164 282	164 282
Akumuleeritud kulum	-2 401	-87 167	-89 568	-89 568
Jääkmaksumus	0	74 714	74 714	74 714

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Lühiajalised võlakirjad kokku	0	0		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	13 473		13 473	
Laenukohustised kokku	13 473	0	13 473	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125 996	125 996
Võlad töövõtjatele	19 706	19 706
Maksuvõlad	34 818	34 818
Muud võlad	4 532	4 532
Muud viitvõlad	4 532	4 532
Kokku võlad ja ettemaksed	185 052	185 052
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 559 077	1 394 689
Soome	9 525	41 411
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 568 602	1 436 100
Kokku müügitulu	1 568 602	1 436 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoitude tootmine	1 568 602	1 436 100
Kokku müügitulu	1 568 602	1 436 100

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	3 921	14 612
Kokku muud äritulud	3 921	14 612

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	791 430	719 211
Müügi eesmärgil ostetud teenused	244 249	243 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 035 679	962 713

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	66 885	71 738
Energia	16 369	15 233
Kütus	16 369	15 233
Mitmesugused bürookulud	1 140	1 406
Koolituskulud	220	0
Transpordikulud	14 309	16 777
Remondi ja hoolduskulud +pakke	18 218	11 684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	117 141	116 838

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	282 648	249 290
Sotsiaalmaksud	87 833	87 831
Kokku tööjõukulud	370 481	337 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR TSÕGANKOV	Juhatuse liige	25.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 342
Kokku	116 627
Katmine	
Dividendideks	-12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 627
Kokku	104 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	1568602	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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