

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	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

Tegevusaruanne

Majandustulemused				
OÜ TKH FOODS bilansimaht seisuga 31.12.2019.a. moodustas 348811 eurot.				
2019. aastal moodustas OÜ TKH FOODS müügitulu 1511189 eurot.				
OÜ TKH FOODS müügitulust moodustas: 99.4% müük Eestisse ja 0.6 % müük EL riikidele.				
Ettevõtte 2019. aasta ka... moodustas -39257 eurot.				
Personal				
OÜ TKH FOODS keskmine töötajate arv oli 14 töötajat. 2019 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 325020 euro.				
2019 majandusaastatel juhatusele juhatuse liikme tasu ei makstud.				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 820	30 033
Nõuded ja ettemaksud	141 156	161 324
Varud	66 655	58 981
Kokku käibevarad	239 631	250 338
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	109 180	74 714
Kokku põhivarad	109 180	74 714
Kokku varad	348 811	325 052
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	242 946	185 052
Kokku lühiajalised kohustised	242 946	185 052
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	30 596	13 473
Kokku pikaajalised kohustised	30 596	13 473
Kokku kohustised	273 542	198 525
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000
Muud reservid	900	900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 626	100 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 257	16 342
Kokku omakapital	75 269	126 527
Kokku kohustised ja omakapital	348 811	325 052

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 511 189	1 568 602
Muud äritulud	15 021	3 921
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-940 079	-1 035 679
Mitmesugused tegevuskulud	-168 475	-117 141
Tööjõukulud	-426 874	-370 481
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 488	-24 519
Ärikasum (kahjum)	-22 706	24 703
Muud finantstulud ja -kulud	-16 551	-8 361
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 257	16 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 257	16 342

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 tuletisinstrumentid, 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 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.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	31 751	2 055
Sularaha kassas	69	27 978
Kokku raha	31 820	30 033

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	136 160	136 160
Ostjatelt laekumata arved	136 160	136 160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	4 996	4 996
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 156	141 156
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	66 655	55 536
Müügiks ostetud kaubad	0	3 445
Kokku varud	66 655	58 981

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	36 284	16 942
Üksikisiku tulumaks	5 316	3 022
Erisoodustuse tulumaks	1 858	0
Sotsiaalmaks	22 728	13 942
Kohustuslik kogumispension	1 135	354
Töötuskindlustusmaksed	1 773	558
Intress	2 191	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71 285	34 818

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	0	-24 519	-24 519	-24 519
Müügid (jääkmaksumuses)		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
Ostud ja parendused		68 275	68 275	68 275
Amortisatsioonikulu		-13 488	-13 488	-13 488
Müügid (jääkmaksumuses)		-20 321	-20 321	-20 321
31.12.2019				
Soetusmaksumus	2 401	180 290	182 691	182 691
Akumuleeritud kulum	-2 401	-71 110	-73 511	-73 511
Jääkmaksumus	0	109 180	109 180	109 180

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	30 596		30 596	
Laenukohustised kokku	30 596		30 596	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	146 121	146 121
Võlad töövõtjatele	22 080	22 080
Maksuvõlad	71 285	71 285
Muud võlad	3 460	3 460
Kokku võlad ja ettemaksed	242 946	242 946
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 502 348	1 559 077
Soome	8 841	9 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 511 189	1 568 602
Kokku müügitulu	1 511 189	1 568 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoitude tootmine	1 511 189	1 568 602
Kokku müügitulu	1 511 189	1 568 602

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	15 021	3 921
Kokku muud äritulud	15 021	3 921

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	725 625	791 430
Müügi eesmärgil ostetud teenused	214 454	244 249
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	940 079	1 035 679

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	81 567	66 885
Energia	14 558	16 369
Kütus	14 558	16 369
Mitmesugused bürookulud	833	1 140
Koolituskulud	70	220
Transpordikulud	18 780	14 309
Remondi ja hoolduskulud +pakke	52 667	18 218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	168 475	117 141

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	325 020	282 648
Sotsiaalmaksud	101 854	87 833
Kokku tööjõukulud	426 874	370 481
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2020

TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR TSÕGANKOV	Juhatuse liige	08.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 257
Kokku	65 369
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 369
Kokku	65 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	1511189	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