

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**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
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 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

### **Sissejuhatus**

OÜ TKH Foods on asutatud 09.02. 2011.aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on toiduainete tootmine ja toidukaupade jaemüük.

### **Majandustulemused**

OÜ TKH FOODS bilansimaht seisuga 31.12.2020.a. moodustas 295 622 eurot.

2020. aastal moodustas OÜ TKH FOODS müügitulu 1 019 193 eurot.

OÜ TKH FOODS müügitulust moodustas: 99% müük Eestisse ja 1% müük EL riikidele.

Ettevõtte 2020. aasta kasum moodustas 25 052 eurot.

### **Peamised finantssuhtarvud**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Müügitulu	1 019 193	1 511 189
Käibe kasv	-33 %	-4 %
Puhaskasum	25 052	-39 257
Puhasrentaablus	2,46 %	-2,60 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,89	0,99
ROA	8,47 %	-11,25 %
ROE	41,53 %	-51,16 %

### **Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:**

q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 \* 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu \* 100

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 25 töötajat. 2020 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 298 800 euro.

2020. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 091	31 820	2
Nõuded ja ettemaksud	111 296	141 156	3
Varud	69 232	66 655	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>186 619</b>	<b>239 631</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 003	109 180	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>109 003</b>	<b>109 180</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>295 622</b>	<b>348 811</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	210 180	242 946	8
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>210 180</b>	<b>242 946</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 121	30 596	7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>25 121</b>	<b>30 596</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>235 301</b>	<b>273 542</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	10
Muud reservid	900	900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 369	104 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 052	-39 257	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>60 321</b>	<b>75 269</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>295 622</b>	<b>348 811</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 019 193	1 511 189	11
Muud äritulud	9 080	15 021	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-454 700	-940 079	13
Mitmesugused tegevuskulud	-215 345	-168 475	
Tööjõukulud	-298 800	-426 874	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 408	-13 488	
Muud ärikulud	-7 504	0	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>41 516</b>	<b>-22 706</b>	
Intressikulud	-7 147	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 317	-16 551	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>25 052</b>	<b>-39 257</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>25 052</b>	<b>-39 257</b>	

# 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 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

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 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 usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevat 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.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. 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 20/80 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	534	31 751
Sularaha kassas	5 557	69
<b>Kokku raha</b>	<b>6 091</b>	<b>31 820</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100 233	100 233
Muud nõuded	11 063	11 063
Laenuõuded	5 000	5 000
Viitlaekumised	6 063	6 063
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>111 296</b>	<b>111 296</b>
	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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>141 156</b>	<b>141 156</b>

### Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	46 846	66 655
Lõpetamata toodang	19 453	0
Müügiks ostetud kaubad	1 000	0
Ettemaksed varude eest	1 933	0
<b>Kokku varud</b>	<b>69 232</b>	<b>66 655</b>

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	633	
Käibemaks	18 680	36 284
Üksikisiku tulumaks	6 925	5 316
Erisoodustuse tulumaks		1 858
Sotsiaalmaks	29 684	22 728
Kohustuslik kogumispension	1 417	1 135
Töötuskindlustusmaksed	1 888	1 773
Intress	6 065	2 191
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>65 292</b>	<b>71 285</b>



## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2018</b>				
Soetusmaksumus	2 401	161 881	164 282	164 282
Akumuleeritud kulum	-2 401	-87 167	-89 568	-89 568
<b>Jääkmaksumus</b>	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
<b>31.12.2019</b>				
Soetusmaksumus	2 401	180 290	182 691	182 691
Akumuleeritud kulum	-2 401	-71 110	-73 511	-73 511
<b>Jääkmaksumus</b>	0	109 180	109 180	109 180
Ostud ja parendused		10 231	10 231	10 231
Amortisatsioonikulu		-10 408	-10 408	-10 408
<b>31.12.2020</b>				
Soetusmaksumus	2 401	190 521	192 922	192 922
Akumuleeritud kulum	-2 401	-81 518	-83 919	-83 919
<b>Jääkmaksumus</b>	0	109 003	109 003	109 003

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Liising AS	16 490		16 490	
Swedbank Liising AS	8 631		8 631	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	25 121		25 121	
<b>Laenukohustised kokku</b>	25 121		25 121	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	30 596		30 596	
<b>Laenukohustised kokku</b>	30 596		30 596	

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121 187	121 187
Võlad töövõtjatele	14 450	14 450
Maksuvõlad	65 292	65 292
Muud võlad	8 886	8 886
Muud viitvõlad	8 886	8 886
Saadud ettemaksed	365	365
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>210 180</b>	<b>210 180</b>
	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
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>242 946</b>	<b>242 946</b>

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 4500 euro.		

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 007 820	1 502 348
Soome	11 373	8 841
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 019 193</b>	<b>1 511 189</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 019 193</b>	<b>1 511 189</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoitude tootmine	1 019 193	1 511 189
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 019 193</b>	<b>1 511 189</b>

## Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	9 080	15 021
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>9 080</b>	<b>15 021</b>

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	240 771	725 625
Müügi eesmärgil ostetud teenused	213 929	214 454
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>454 700</b>	<b>940 079</b>

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	227 494	325 020
Sotsiaalmaksud	71 306	101 854
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>298 800</b>	<b>426 874</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

**TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR TSÕGANKOV	Juhatuse liige	05.07.2021

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 052
<b>Kokku</b>	<b>50 421</b>
Katmine	
<b>Kokku</b>	<b>50 421</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	1019193	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