

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

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

2021. aastal jätkus OÜ TKH Foods traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Majandustulemused

OÜ TKH FOODS bilansimaht seisuga 31.12.2021.a. moodustas 312 097 eurot.

2021. aastal moodustas OÜ TKH FOODS müügitulu 1 024 888 eurot.

OÜ TKH FOODS müügitulust moodustas: 98% müük Eestisse ja 2% müük EL riikidele.

Ettevõtte 2021. aasta kasum moodustas 13 500 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021		2020
	<i>1 024</i>		<i>1 019</i>
Müügitulu	<i>888</i>		<i>193</i>
Puhaskasum	<i>13 500</i>		<i>25 052</i>
Puhasrentaablus	1,32 %		2,46 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91		0,89
ROA	4,33 %		8,47 %
ROE	18,28 %		41,53 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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. 2021 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu kulud 298 489 euro.

2021. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 220	6 091	2
Nõuded ja ettemaksed	102 006	111 296	3
Varud	80 135	69 232	4
Kokku käibevarad	202 361	186 619	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 736	109 003	6
Kokku põhivarad	109 736	109 003	
Kokku varad	312 097	295 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	222 091	210 180	8
Kokku lühiajalised kohustised	222 091	210 180	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 185	25 121	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 185	25 121	
Kokku kohustised	238 276	235 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	10
Muud reservid	900	900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 421	25 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 500	25 052	
Kokku omakapital	73 821	60 321	
Kokku kohustised ja omakapital	312 097	295 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 024 888	1 019 193	11
Muud äritulud	9 576	9 080	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-565 504	-454 700	13
Mitmesugused tegevuskulud	-148 426	-215 345	
Tööjõukulud	-298 489	-298 800	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1	-10 408	
Muud ärikulud	-3 039	-7 504	
Ärikasum (kahjum)	19 005	41 516	
Intressikulud	-2 383	-7 147	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 122	-9 317	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 500	25 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 500	25 052	

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 soetusmaksumus (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 soetusmaksumus.

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 jääkmaksumus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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

usaldusväärset 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 ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärset 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 usaldusväärset 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	13 868	534
Sularaha kassas	6 352	5 557
Kokku raha	20 220	6 091

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	95 839	95 839
Muud nõuded	6 167	6 167
Viitlaekumised	6 167	6 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 006	102 006
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100 233	100 233
Laenuõuded	5 000	5 000
Muud nõuded	6 063	6 063
Viitlaekumised	6 063	6 063
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 296	111 296

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	46 846	46 846
Lõpetamata toodang	26 423	19 453
Müügiks ostetud kaubad	3 281	1 000
Ettemaksed varude eest	3 585	1 933
Kokku varud	80 135	69 232

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 396	18 680
Üksikisiku tulumaks	1 927	6 925
Erisoodustuse tulumaks	322	633
Sotsiaalmaks	11 563	29 684
Kohustuslik kogumispension	233	1 417
Töötuskindlustusmaksed	511	1 888
Intress	2 430	6 065
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 382	65 292

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		10 231	10 231	10 231
Amortisatsioonikulu		-10 408	-10 408	-10 408
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 401	190 521	192 922	192 922
Akumuleeritud kulum	-2 401	-81 518	-83 919	-83 919
Jääkmaksumus	0	109 003	109 003	109 003
Ostud ja parendused		733	733	733
Amortisatsioonikulu		-1	-1	-1
Muud muutused		1	1	1
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 401	191 255	193 656	193 656
Akumuleeritud kulum	-2 401	-81 519	-83 920	-83 920
Jääkmaksumus	0	109 736	109 736	109 736

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Liising AS	11 377		11 377	
Swedbank Liising AS	4 808		4 808	
Pikaajalised laenud kokku	16 185		16 185	
Laenukohustised kokku	16 185		16 185	
	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	
Pikaajalised laenud kokku	25 121		25 121	
Laenukohustised kokku	25 121		25 121	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	169 275	169 275
Võlad töövõtjatele	16 907	16 907
Maksuvõlad	26 382	26 382
Muud võlad	9 055	9 055
Muud viitvõlad	9 055	9 055
Saadud ettemaksed	472	472
Kokku võlad ja ettemaksed	222 091	222 091
	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
Kokku võlad ja ettemaksed	210 180	210 180

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	9 000	9 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 4500 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 006 641	1 007 820
Soome	18 247	11 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 024 888	1 019 193
Kokku müügitulu	1 024 888	1 019 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoitute tootmine	1 024 888	1 019 193
Kokku müügitulu	1 024 888	1 019 193

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	9 576	9 080
Kokku muud äritulud	9 576	9 080

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	417 400	240 771
Müügi eesmärgil ostetud teenused	148 104	213 929
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	565 504	454 700

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	225 855	227 494
Sotsiaalmaksud	72 634	71 306
Kokku tööjõukulud	298 489	298 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	25
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2021

TKH Foods OÜ (registrikood: 12057815) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR TSÕGANKOV	Juhatuse liige	21.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 500
Kokku	63 921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 846
Kokku	46 846

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	1024888	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