

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.10.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: BCH Estonia OÜ

Registrikood: 10260239

Tänav a nimi, maja number: Töökoja tn 1

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 11313

Telefon: +372 63 63 895

e-posti aadress: mati.virves@coffeeaddress.ee, info@coffeeaddress.ee

Veebilehe aadress: www.coffeeaddress.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

BCH Estonia OÜ alustas oma tegevusega 1992. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on kohvi-, joogi- ja kioskiautomaatide rentimine, hooldus, paigaldus ja müük. Lisaks sellele tegeleb BCH Estonia OÜ nimetatud seadmetega seotud lähteainete ja toodete müügiga.

Viimase majandusaasta jooksul on ettevõttes toimunud märkimisväärsed muudatused. Selecta Eesti OÜ 100%-line ainuomanik oli OY Selecta AB, kes kuulus Selecta AG gruppi. 14.03.2017 omandas 100% Selecta Eesti OÜ-st SIA Baltic Coffee Holding. 22.05.2017 müüs SIA Baltic Coffee Holding oma 100% osaluse Selecta Eesti OÜ-s ettevõttele BCH EE OÜ hinnaga 2 050 022 eurot. BCH EE OÜ omandas osaluse Selecta Eesti OÜ-s laenukapitali abiga. 09.03.2017 sõlmiti Selecta Eesti OÜ (ühendav ettevõtte) ja BCH EE OÜ (ühendatav ettevõtte) vahel ühinemisleping. 20.09.2017 tehti ettevõtete ühinemiskanne Äriregistris, mille järgselt muudeti ettevõtte nime ning edaspidi on ettevõtte ärinimi BCH Estonia OÜ, ettevõtte uus kaubamärk on CoffeeAddress.

Seoses ettevõtete restruktureerimisprotsessiga on 31.12.2017 seisuga BCH Estonia OÜ osakapital negatiivne (- 1 410 476 eurot). Osaluse võõrandamiseks saadud laenu tagasimakse tähtaeg on 03.03.2022. SIA Baltic Coffee Holding (osanik) võib vajadusel arvata laenu omakapitali koosseisu ning laenu konverteerimisega osakapitaliks suurendada oma osalust BCH Estonia OÜ -s, mis tagab BCH Estonia OÜ osakapitali vastavuse seaduses sätestatud nõudmistele. SIA Baltic Coffee Holding ja BCH Estonia OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

22.11.2017 omandas SIA Baltic Coffee Holding 100% osaluse ettevõttes Vending Automaadid OÜ. 2017. aasta lõpus alustati BCH Estonia OÜ (ühendav ettevõtte) ja Vending Automaadid OÜ (ühendatav ettevõtte) ühinemisprotsessiga. Majandusaasta aruande valmimise ajaks on ettevõtted ühinenud ning ettevõtte ärinimi on BCH Estonia OÜ, kaubamärk on CoffeeAddress ja ettevõttes töötab 26 inimest.

BCH Estonia OÜ ostab oma tegevuseks vajalikud seadmed otse tootjatelt või teistelt SIA Baltic Coffee Holding, edaspidi BCH, grupi ettevõtjatelt. Lisaks seadmetele ostab BCH Estonia OÜ otse tootjatelt lähteained, mida kasutatakse seadmetes toodete valmistamiseks ning varuosi seadmete parandamiseks ning uuendamiseks.

2017. aastal oli BCH Estonia OÜ põhieesmärgiks tegevuse kohandamine muutunud majanduskeskkonnaga Eestis ja üleilmselt, teenuskontseptsioonide edasiarendamine ja kulude optimeerimine. Seoses üleminekuga uuele majandusaasta perioodile on viimase majandusaasta pikkuseks 15 kuud. Viimase majandusaasta müügitulu oli 2 648 585 eurot.

Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine, tugeva kaubamärgi kinnistamine, turul konkurentsivõimelisena püsimine ning omanikele tulu teenimine. Planeeritud käibe kasv on ca 20%. See on saavutatav turuosa suurendamise kaudu, mis eeldab agressiivset müügipoliitikat, jätkuvat tööd uute kontseptsioonidega, pidevat tähelepanu pööramist klienditeeninduse kvaliteedile ja kulude jätkuvat optimeerimist.

Majandusaasta keskmine töötajate arv BCH Estonia OÜ -s oli 17 inimest. Töötasusid arvestati summas 449 212 eurot, millest juhatuse liikmete töötasud moodustasid 119 611 eurot.

Mati Virves
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	30.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 613	400 065	2
Nõuded ja ettemaksed	184 085	2 678 854	3
Varud	114 270	92 503	4
Kokku käibevarad	398 968	3 171 422	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	642 266	464 259	5
Immateriaalsed põhivarad	1 216	0	6
Kokku põhivarad	643 482	464 259	
Kokku varad	1 042 450	3 635 681	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	120 179	18 890	7
Võlad ja ettemaksed	196 898	206 128	8
Kokku lühiajalised kohustised	317 077	225 018	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 135 849	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 135 849	0	
Kokku kohustised	2 452 926	225 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Ülekurss	11 504	11 504	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 140 066	3 068 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284 726	328 244	
Kokku omakapital	-1 410 476	3 410 663	
Kokku kohustised ja omakapital	1 042 450	3 635 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 31.12.2017	01.10.2015 - 30.09.2016	Lisa nr
Müügitulu	2 648 585	1 946 822	10
Muud äritulud	47 421	16 828	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-975 843	-648 597	11
Mitmesugused tegevuskulud	-488 684	-364 802	12
Tööjõukulud	-599 280	-440 453	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-246 736	-179 668	
Muud ärikulud	-350	0	
Ärikasum (kahjum)	385 113	330 130	
Intressitulud	724	0	
Intressikulud	-48 341	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 886	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	337 496	328 244	
Tulumaks	-622 222	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284 726	328 244	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BCH Estonia OÜ (edaspidi ka „Ettevõte“) 31. detsembril 2017 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Seoses üleminekuga uuele majandusaasta perioodile on viimase majandusaasta pikkuseks 15 kuud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud ja materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real “Mitmesugused tegevuskulud”. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja mittetagastatavatest maksudest.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb mitmest erinevast komponendist, millel on samased kasuliku eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele ühe varakogumina.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi materiaalse põhivara väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test. Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3-5 aastat
Immateriaalsed põhivarad	3 aastat

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna

ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või valitsevat mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ematettevõtete, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või valitsevat mõju.

Ettevõtte ematettevõtteks on SIA Baltic Coffee Holding, kellele kuulub 100% Ettevõtte hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	30.09.2016
Sularaha kassas	2 080	796
Arvelduskontod	71 067	395 396
Raha teel	27 466	3 873
Kokku raha	100 613	400 065

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	117 505	117 505	0	0
Ostjatelt laekumata arved	118 018	118 018	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-513	-513	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Muud nõuded	62 343	62 343	0	0
Laenunõuded	0	0	0	0
Viitlaekumised	62 343	62 343	0	0
Ettemaksed	4 237	4 237	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 361	1 361	0	0
Muud makstud ettemaksed	2 876	2 876	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 085	184 085	0	0

	30.09.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	141 184	141 184	0	0
Ostjatelt laekumata arved	141 328	141 328	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-144	-144	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 682	22 682	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	842	842	0	0
Muud nõuded	2 488 890	2 488 890	0	0
Laenunõuded	2 488 890	2 488 890	0	0
Ettemaksed	25 256	25 256	0	0
Tulevaste perioodide kulud	18 941	18 941	0	0
Muud makstud ettemaksed	6 315	6 315	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 678 854	2 678 854	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	30.09.2016
Müügiks ostetud kaubad	114 270	92 503
Kokku varud	114 270	92 503

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2015			
Soetusmaksumus	1 339 726	21 274	1 361 000
Akumuleeritud kulum	-920 802	-16 547	-937 349
Jääkmaksumus	418 924	4 727	423 651
Ostud ja parendused	230 562	583	231 145
Muud ostud ja parendused	230 562	583	231 145
Amortisatsioonikulu	-178 157	-1 511	-179 668
Müügid	-9 299	0	-9 299
Muud muutused	-1 570	0	-1 570
30.09.2016			
Soetusmaksumus	1 436 754	18 400	1 455 154
Akumuleeritud kulum	-976 294	-14 601	-990 895
Jääkmaksumus	460 460	3 799	464 259
Ostud ja parendused	428 048	9 239	437 287
Amortisatsioonikulu	-242 839	-3 657	-246 496
Müügid	-3 984	0	-3 984
Muud muutused	-8 800	0	-8 800
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 597 913	27 638	1 625 551
Akumuleeritud kulum	-965 028	-18 257	-983 285
Jääkmaksumus	632 885	9 381	642 266

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2016 - 31.12.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Masinad ja seadmed	40 404	25 983
Muud masinad ja seadmed	40 404	25 983
Kokku	40 404	25 983

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
30.09.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 456	1 456
Amortisatsioonikulu	-240	-240
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 456	1 456
Akumuleeritud kulum	-240	-240
Jääkmaksumus	1 216	1 216

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendi kohustuse lühiajaline osa	20 179	20 179			2,75%+3 kuu EURIBOR	EUR	24.12.2020
Lühiajaline laen emaettevõtjale	100 000	100 000			3,6%+12 kuu EURIBOR	EUR	31.03.2018
Lühiajalised laenud kokku	120 179	120 179					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendi kohustuse pikaajaline osa	42 142	0	42 142	0	2,75%+3 kuu EURIBOR	EUR	24.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	42 142	0	42 142	0			
Muud laenukohustised							
Pikaajaline laen emaettevõtjale	2 050 022	0	2 050 022	0	3,35%+12 kuu EURIBOR	EUR	03.03.2022
Pikaajalise laenu emaettevõtjale intressid	43 685	0	43 685	0		EUR	03.03.2022
Muud laenukohustised kokku	2 093 707		2 093 707	0			
Laenukohustised kokku	2 256 028	120 179	2 135 849	0			

	30.09.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendi kohustuse lühiajaline osa	18 862	18 862			3,001%+3 kuu EURIBOR	EUR	01.05.2017
Krediitkaart	28	28					
Lühiajalised laenud kokku	18 890	18 890					
Laenukohustised kokku	18 890	18 890	0	0			

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara on omandatud müügi-tagasirendilepinguga (sale-leaseback). Tehing kujutab endast põhivara müümist ja sama põhivara tagasiliisimist müüjale.

Laenude intressiperioodi euribor oli negatiivne. Kui euribor on negatiivne, siis võrdub intressimäär intressimarginaaliga.

22.05.2017 müüs SIA Baltic Coffee Holding oma tütarettevõtja Selecta Eesti OÜ osad BCH EE OÜ-le hinnaga 2 050 022 eurot. 20.09.2017 toimus Selecta Eesti OÜ (ühendav ettevõtte) ja BCH EE OÜ (ühendatav) ühinemine, ühinemise tulemusena omandas Selecta Eesti OÜ pikaajalise laenu SIA-le Baltic Coffee Holding (emaettevõtja).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	133 029	133 029		
Võlad töövõtjatele	15 172	15 172		
Maksuvõlad	45 714	45 714	0	0
Muud võlad	2 569	2 569	0	0
Muud viitvõlad	2 569	2 569	0	0
Saadud ettemaksed	414	414	0	0
Muud saadud ettemaksed	414	414	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	196 898	196 898	0	0

	30.09.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	110 837	110 837	0	0
Võlad töövõtjatele	23 786	23 786	0	0
Maksuvõlad	40 202	40 202	0	0
Muud võlad	26 029	26 029	0	0
Muud viitvõlad	26 029	26 029	0	0
Saadud ettemaksed	5 274	5 274	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	206 128	206 128	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	30.09.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Viimase majandusaasta jooksul on ettevõttes toimunud märkimisväärsed muudatused. Selecta Eesti OÜ (BCH Estonia OÜ eelmine ärinimi) 100%-line ainuomanik oli OY Selecta AB, kes kuulus Selecta AG gruppi. 14.03.2017 omandas 100% Selecta Eesti OÜ-st SIA Baltic Coffee Holding. Enne oma osaluse võõrandamist maksti OY Selecta AB-le välja dividende summas 2 488 890 eurot, millega kaasnes Selecta Eesti OÜ-le tulumaksukohustus summas 622 222 eurot.

Alates 20.09.2017 on Selecta Eesti OÜ uueks ärinimeks BCH Estonia OÜ.

BCH Estonia OÜ osakapital on registreeritud Nasdaq CSD SE registris. Ettevõtte varadele, kohustistele ja omakapitalile on seatud kommertspant. Esimese järjekoha pandisumma on 5 000 000 eurot, teise järjekoha pandisumma on 1 800 000 eurot. Pandipidaja on AS "SEB banka", registrikood 40003151743.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2016 - 31.12.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 622 976	1 943 897
Soome	1 906	1 617
Läti	1 433	1 125
Leedu	4 656	183
Rootsi	17 614	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 648 585	1 946 822
Kokku müügitulu	2 648 585	1 946 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude seadmete remont	14 604	11 900
Osutatud teenused	0	1 473
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	1 955 600	1 478 096
Muud üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete müük	58 570	37 965
Muu toidukaupade jaemüük	147 994	72 682
Muud mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	471 817	344 706
Kokku müügitulu	2 648 585	1 946 822

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2016 - 31.12.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	917 443	617 277
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 220	900
Transpordikulud	24 983	19 861
Üür ja rent	27 197	10 559
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	975 843	648 597

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.10.2016 - 31.12.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Üür ja rent	40 395	67 622
Energia	52 527	38 008
Elektrienergia	6 337	4 850
Soojusenergia	11 266	8 622
Kütus	34 924	24 536
Mitmesugused bürookulud	281 645	199 667
Lähetuskulud	8 836	6 685
Koolituskulud	1 320	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 897	5 450
Kulud eraldiste moodustamiseks	611	16
Muud	95 453	47 354
Kokku mitmesugused tegevuskulud	488 684	364 802

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2016 - 31.12.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Palgakulu	449 212	325 722
Sotsiaalmaksud	150 068	114 731
Kokku tööjõukulud	599 280	440 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	SIA Baltic Coffee Holding
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BALTCAP PRIVATE EQUITY FUND II SCSP
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		30.09.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	100	2 175 241	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	179	2 511 572	0

Ostud ja müügid

	01.10.2016 - 31.12.2017		01.10.2015 - 30.09.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	175 703	28 613	10 481	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	101 254	50 931	155 041	708

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2016 - 31.12.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Arvestatud tasu	119 611	88 905

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

22.11.2017 omandas SIA Baltic Coffee Holding 100% osaluse ettevõttes Vending Automaadid OÜ. 2017. aasta lõpus alustati BCH Estonia OÜ (ühendav ettevõte) ja Vending Automaadid OÜ (ühendatav ettevõte) ühinemisprotsessiga. Majandusaasta aruande valmimise ajaks on ettevõtte ühinenud ning ettevõtte ärinimi on BCH Estonia OÜ, kaubamärk on CoffeeAddress ja ettevõttes töötab 26 inimest.

Seoses ettevõtete restruktureerimisprotsessiga on 31.12.2017 seisuga BCH Estonia OÜ osakapital negatiivne (- 1 410 476 eurot). Osaluse võõrandamiseks saadud laenu tagasimakse tähtaeg on 03.03.2022. SIA Baltic Coffee Holding (osanik) võib vajadusel arvata laenu omakapitali koosseisu ning laenu konverteerimisega osakapitaliks suurendada oma osalust BCH Estonia OÜ -s, mis tagab BCH Estonia OÜ osakapitali vastavuse seaduses sätestatud nõudmistele. SIA Baltic Coffee Holding ja BCH Estonia OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2018

BCH Estonia OÜ (registrikood: 10260239) 01.10.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VIRVES	Juhatuse liige	03.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BCH Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud BCH Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt BCH Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditioretttevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

4. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

BCH Estonia OÜ (registrikood: 10260239) 01.10.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	04.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 140 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284 726
Kokku	-1 424 792

Seoses ettevõtete restruktureerimisprotsessiga on 31.12.2017 seisuga BCH Estonia OÜ osakapital negatiivne (- 1 410 476 eurot). Osaluse võõrandamiseks saadud laenu tagasimakse tähtaeg on 03.03.2022. SIA Baltic Coffee Holding (osanik) võib vajadusel arvata laenu omakapitali koosseisu ning laenu konverteerimisega osakapitaliks suurendada oma osalust BCH Estonia OÜ -s, mis tagab BCH Estonia OÜ osakapitali vastavuse seaduses sätestatud nõudmistele. SIA Baltic Coffee Holding ja BCH Estonia OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1955601	73.84%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	471817	17.81%	Ei
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	147994	5.59%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	58570	2.21%	Ei
Muude seadmete remont	33191	14603	0.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6363895
E-posti aadress	mati.virves@coffeeaddress.ee
E-posti aadress	info@coffeeaddress.ee
Veebilehe aadress	www.coffeeaddress.ee