

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Coats Eesti Aktsiaselts

registrikood: 10333725

tänava/talu nimi, Ampri tee 9/4

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74010

telefon: +372 6306250

faks: +372 6306260

e-posti aadress: coats@coats.ee

veebilehe aadress: www.coats.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Coats Eesti AS on Eesti turul tegutsenud alates 1994. aastast, pakkudes kvaliteetseid õmblusabimaterjale nii tööstusele kui kaubandusele. Coats Eesti toodab tõmblukke (OPTI) ja kaupleb õmblustarvikutega (õmblusniidid ja muud abimaterjalid).

Coats Eesti AS tegevusaladeks EMTAK klassifikaatorite järgi on õmblustarvikute tootmine ja õmblustarvikute müük. Täiendavaid tegevusalasid 2017. aasta majandusaastaks kavandatud ei ole.

Kogu tegevusperioodi vältel oleme olnud ilmselgelt turuliidriks oma tegevusvaldkonnas. Ettevõtte majandustegevus on stabiilne ja finantsseisund ootuspäraselt tugev.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad peamised suhtarvud:

	2016	2015
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	11,3	12,0
(käibevarad/lühiajalised kohustused)		
Omakapitali võlasiduvus	9,2%	8,5%
(kohustused/omakapital)		
Puhaskasumi määr	7,7%	5,8%
(puhaskasum/müügitulud)		
Ärikasumi määr	7,7%	5,5%
(ärikasum/müügitulud)		
Omakapitali puhasrentaablus	5,3%	4,2%
(puhaskasum/omakapital)		
Koguvara puhasrentaablus	4,8%	3,8%
(puhaskasum/koguvamad)		

2016. aasta osutus samuti majanduslikult edukaks. Nõudlus püsis heal tasemel kõikides kliendirühmades ja peaaegu kõikidel sihtturgudel.

Müügitulu oli võrreldes eelmise aastaga samaväärne

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnamõjusid ja sotsiaalsed mõjud on piiratud töökohtade arvuga ettevõttes.

Valuutakursside ja intressimäära muutused 2016. aastal olid ettevõtte tegevusele marginaalse mõjuga.

Olulisemad kulusisendid on seotud euroga ja müügihindad on europõhised. Üksikute kasutusrendilepingute euriboripõhine intress mõjutab ettevõtte kulusid vähesel määral.

Aastal 2016 tööjõukulud võrreldes eelneva aastaga mõnevõrra suurenesid

Põhivara investeeringuid teostati 2016. aastal summas 103 tuhat Eurot, mis oli enamuses seotud seadmete soetamisega. Järgnevas majandusaastaks on planeeritud põhivara investeeringuid summas 153 tuhat Eurot, mis on seotud seadmete ostudega.

Järgneval majandusaastal võib oodata jätkuvate tegevuste osas nii käibe kui kasumi osas lõppenud majandusaastaga võrreldes sarnaseid tulemusi, tulenevalt üldise majanduskeskkonna stabiliseerumisest. Ettevõtte jätkab 2017. aastal samade tegevusvaldkondade ja sihtturgude arendamisega.

Vastavalt kontserni praktikale toimub uurimis- ja arenguväljaminekute finantseerimine kesketest vahenditest ja Coats kontserni poolt tehtud vastavate projektide tulemused on kasutatavad kõigi kontserni firmade jaoks.

Tenno Teesalu

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	345 393	215 615	2
Nõuded ja ettemaksed	12 291 233	11 684 220	3
Varud	1 095 023	903 903	5
Kokku käibevarad	13 731 649	12 803 738	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	27 625	27 625	3
Materiaalsed põhivarad	704 627	783 281	7
Kokku põhivarad	732 252	810 906	
Kokku varad	14 463 901	13 614 644	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 216 306	1 063 538	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 216 306	1 063 538	
Kokku kohustised	1 216 306	1 063 538	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	47 286	47 286	12
Kohustuslik reservkapital	4 729	4 729	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 499 091	11 975 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	696 489	523 318	
Kokku omakapital	13 247 595	12 551 106	
Kokku kohustised ja omakapital	14 463 901	13 614 644	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 022 599	9 025 800	13
Muud äritulud	39 612	48 784	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	74 973	-70 558	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 104 092	-5 028 636	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 355 822	-1 391 592	15
Tööjõukulud	-1 794 411	-1 763 919	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-182 023	-177 816	7
Muud ärikulud	-7 870	-148 325	
Ärikasum (kahjum)	692 966	493 738	
Muud finantstulud ja -kulud	3 523	29 580	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	696 489	523 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	696 489	523 318	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	692 966	493 738	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	182 023	177 816	7
Kokku korrigeerimised	182 023	177 816	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	78 700	96 804	3
Varude muutus	-191 120	199 531	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	152 768	-177 000	9
Muud rahavood äritegevusest	-604	-597	17
Kokku rahavood äritegevusest	914 733	790 292	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-103 369	-98 170	7
Antud laenud	-686 024	-844 137	3
Laekunud intressid	3 001	49 040	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-786 392	-893 267	
Kokku rahavood	128 341	-102 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	215 615	318 082	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128 341	-102 975	
Valuutakursside muutuste mõju	1 437	508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	345 393	215 615	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	47 286	4 729	11 975 773	12 027 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	523 318	523 318
31.12.2015	47 286	4 729	12 499 091	12 551 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	696 489	696 489
31.12.2016	47 286	4 729	13 195 580	13 247 595

Aktiikapitali kohta vaata lisa 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coats Eesti AS (edaspidi ka „Ettevõtte“) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, lähtudes soetusmaksumusest. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte majandusaasta on 01. jaanuar - 31. detsember.

Järgnevalt on välja toodud peamised kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

2015 aasta andmeid on korrigeeritud järgnevalt seoses Tegevuskulude/Kaubakulude ümberklassifitseerimisega tulenevalt andmete esitlusviisist:

	Algsaldo	Muutus	Lõppsaldo
Transpordikulu:	178 261	113 386	291 647
Muud kulud:	36 519	235 793	272 312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused:	4 679 457	349 179	5 028 636
Tootmise ülalpidamise kulud:	217 725	-217 725	0
Muud kulud:	240 981	-131 454	109 527
Kokku mitmesugused tegevuskulud:	1 740 771	-349 179	1 391 592

Raha

Bilansikirje „Raha“ sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha ja antud laenu, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade ja –kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist, kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlus kasumiaruande real „Mitmesugused tegevuskulud“. Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Muude nõuete all on kajastatud teisele, samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale, ettevõttele antud laenu selle korrigeeritud soetusmaksumuses

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude täiendav vähemalt 65%-line allahindlus on tehtud toodetele, mille bilansipäeva saldo ületab sama toote viimase 12 kuu käivet, täiendav vähemalt 95%-line allahindlus tehakse toodetele, mis ei ole viimase 12 kuu jooksul käibinud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivaragruppidele järgmised:

- Hoone ehitusinvesteeringud amortiseeritakse kehtiva rendiperioodi jooksul kuni 2018. aasta lõpuni. Amortiseerimise perioodi pikkus 4-10 aastat.
- Masinad ja seadmed 10 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-25 %

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhtkonnal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus, mis on suurem kahest järgmisest näitajast – vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) ja vara kasutusväärtusest. Vara allahindluseks eksisteerib vajadus ainult juhul, kui nii vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) kui vara kasutusväärtus on väiksemad bilansilisest maksumusest. Juhul kui selgub, et esimesena leitud näitaja (ükskõik kas vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või tema kasutusväärtus) ületab vara bilansilise maksumuse, puudub vajadus teise näitaja leidmiseks, kuna vara kaetav väärtus on igal juhul kõrgem tema bilansilisest maksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved lasuvad rendileandjal või vara, millele on sõlmitud müüja ja liisingettevõtte vahel tagasiostu leping.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele tuleb moodustada kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	399
Arvelduskontod	345 393	215 216
Kokku raha	345 393	215 615

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 151 342	1 151 342		4
Ostjatelt laekumata arved	1 151 585	1 151 585		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-243	-243		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25		6
Muud nõuded	11 090 239	11 090 239		
Laenunõuded	11 090 239	11 090 239		18
Ettemaksed	77 252	49 627	27 625	
Tulevaste perioodide kulud	77 252	49 627	27 625	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 318 858	12 291 233	27 625	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 228 465	1 228 465	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 228 808	1 228 808	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-343	-343	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280	280	0	6
Muud nõuded	10 404 527	10 404 527	0	
Laenunõuded	10 404 215	10 404 215	0	18
Intressinõuded	312	312	0	
Ettemaksed	78 573	50 948	27 625	
Tulevaste perioodide kulud	78 573	50 948	27 625	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 711 845	11 684 220	27 625	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 151 828	1 228 808	
Nõuded sõsarettevõtete vastu	365 428	422 658	18
Nõuded ostjate vastu	786 400	806 150	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-243	-343	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 151 585	1 228 465	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	743 371	719 859
Valmistoodang	125 698	54 485
Müügiks ostetud kaubad	396 237	299 876
Tooraine ja materjali allahindlus	-126 808	-125 991
Valmistoodangu allahindlus	-1 053	-4 813
Kauba allahindlus	-42 422	-39 513
Kokku varud	1 095 023	903 903

Aruandeaasta lõpu seisuga on teiste osapoolte käes vastutaval hoiul olevate varude bilansiline maksumus eurot 12 219 (2015: 12 333 eurot) ja Coats Eesti vastutaval hoiul teiste osapoolte vara eurot 13 452 (2015: 79 008 eurot).
Vaata ka lisa 14.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	18 882	0	18 097
Üksikisiku tulumaks	0	36 079	0	34 010
Erisoodustuse tulumaks	0	1 134	0	1 608
Sotsiaalmaks	0	72 895	0	68 612
Kohustuslik kogumispension	0	3 927	0	3 808
Töötuskindlustusmaksed	0	4 742	0	4 509
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	0	280	2 464
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	137 659	280	133 108

Vaata ka lisa 3,9.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	1 095 617	5 742	2 653 572	2 659 314	83 779	0	0	3 838 710
Akumuleeritud kulum	-855 406	-5 742	-2 121 952	-2 127 694	-72 329	0	0	-3 055 429
Jääkmaksumus	240 211	0	531 620	531 620	11 450	0	0	783 281
Ostud ja parendused	0	0	56 264	56 264	0	47 105	47 105	103 369
Muud ostud ja parendused		0	56 264	56 264	0	47 105	47 105	103 369
Amortisatsioonikulu	-81 296	0	-98 469	-98 469	-2 258	0	0	-182 023
31.12.2016								
Soetusmaksumus	1 095 617	5 742	2 659 784	2 665 526	78 037	47 105	47 105	3 886 285
Akumuleeritud kulum	-936 702	-5 742	-2 170 369	-2 176 111	-68 845	0	0	-3 181 658
Jääkmaksumus	158 915	0	489 415	489 415	9 192	47 105	47 105	704 627

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	419 131	428 161	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	412 714	418 762	
1-5 aasta jooksul	401 006	415 463	

Ettevõtte on sõlmitud kasutusrendilepingud tootmis- ja seadmete, autode, kontoriseadmete, tootmis- ja kontoripindade tarbeks.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	771 731	771 731	10
Võlad töövõtjatele	270 177	270 177	
Maksuvõlad	137 659	137 659	6
Muud võlad	36 739	36 739	
Muud viitvõlad	36 739	36 739	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 216 306	1 216 306	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	637 776	637 776	10
Võlad töövõtjatele	233 070	233 070	
Maksuvõlad	133 108	133 108	6
Muud võlad	59 584	59 584	
Muud viitvõlad	59 584	59 584	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 063 538	1 063 538	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	391 805	347 732	9
Võlad sõsarettevõtetele	379 926	290 044	18
Kokku võlad tarnijatele	771 731	637 776	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on alates 01.01.2015 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustab 13 195 580 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 639 116 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 10 556 464 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2016.

Tingimuslik vara 31. detsembril 2016 oli kasutamata arvelduskrediidi limiit Nordea pangas summas 100 000 eurot. Arvelduskrediidi limiidi tagatiseks on Coats Plc (reg. kood 04620973) garantii.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	47 286	47 286
Aktsiate arv (tk)	740	740
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 413 290	4 330 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 436 942	4 498 001
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 850 232	8 828 083
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	172 367	197 717
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	172 367	197 717
Kokku müügitulu	9 022 599	9 025 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodetud õmblustarvikute müük	5 532 173	5 272 451
Õmblustarvikute hulgimüük	3 490 426	3 753 349
Kokku müügitulu	9 022 599	9 025 800

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-2 364 438	-2 216 221
Varude allahindlus ja mahakandmine	-65 822	16 437
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 088 431	-2 264 893
Transpordikulud	-285 230	-291 647
Muud	-300 171	-272 312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 104 092	-5 028 636

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-419 131	-428 161	8
Energia	-121 482	-129 778	
Elektrienergia	-70 210	-61 529	
Kütus	-51 272	-68 249	
Mitmesugused bürookulud	-103 567	-103 038	
Lähetuskulud	-20 027	-14 502	
Koolituskulud	-11 450	-4 224	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 135	5 239	
IT kulud	-187 987	-202 783	
Halduskulud	-357 620	-404 818	
Muud	-128 423	-109 527	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 355 822	-1 391 592	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 365 272	-1 348 519
Sotsiaalmaksud	-429 139	-415 400
Kokku tööjõukulud	-1 794 411	-1 763 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	89	94
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	89	94

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 437	-4 773
Intressitulud	2 690	34 950
Muud finantstulud ja -kulud	-604	-597
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 523	29 580

Vaata ka lisa 18.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Coats Industrial Europe Holdings BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Coats plc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 455 667	379 926	10 827 185	290 044

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Coats Finance Company Limited	686 024	0,000001%	euro	19.01.2017

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Coats Finance Company Limited	844 137	0,05%	euro	14.01.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 633 073	2 827 271	2 723 324	3 104 203

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtet, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, nõukogu liikmeid ja juhatajat, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega tehtud tehingud ja saldod on alljärgnevad:

	2016	2015	
Antud laen	11 090 239	10 404 215	lisa 3
Intressitulu	2 690	34 950	lisa 17
Laekumata arved	365 428	422 658	lisa 4
Lühiajalised võlad	379 926	290 044	lisa 10
Laekumata intress	0	312	lisa 3

Seotud osapooltele on antud laenu baasvaluuta on euro, tähtaeg 19.01.2017 (pikendatud kuni 13.07.2017 intressiga 0,000001% ning veelkord pikendatud kuni 14.07.2016 intressiga 0%) ja intress 0,000001%.

Tegevjuhtkonna ja juhtorganite liikmete tasudega seotud kulud olid 137 tuhat eurot. Juhatajale juhatusel liikmeks olemise eest ja nõukogule eraldi tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2017

Coats Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10333725) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TENNO TEESALU	Juhatuse liige	25.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Coats Eesti AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Coats Eesti AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus 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 lahknab 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus 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.

Me kasutame auditi osana 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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, 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 juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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 märkimisväärselt 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 aastaaruande 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

25. mai 2017

Kersti Ruut
Vandeauditor nr 604

Veiko Hintsov
Vandeauditori number 328
AS Deloitte Audit Eesti
Audiitorettevõtja tegevusloa number 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Coats Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10333725) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	25.05.2017
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 499 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	696 489
Kokku	13 195 580
Jaotamine	
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	13 195 580
Kokku	13 195 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	5532173	61.31%	Jah
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	3490426	38.69%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6306250
Faks	+372 6306260
E-posti aadress	coats@coats.ee
Veebilehe aadress	www.coats.ee