

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ KOHA CAPITAL

registrikood: 10933098

tänava/talu nimi, Roheline aas 22-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10150

telefon: +372 56450793, +372 6788788

faks: +372 6788701

e-posti aadress: ikompus@sky.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Intressikulud	13
Lisa 12 Intressitulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Ühing toimis majandusaastal 01.01.2016 – 31.12.2016 valdusfirmana, mille kaudu tehakse investeeringuid sidus- või tütaretevõttesse (EMTAK kood 64201 Valdusfirmade tegevus). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu, eur	0	174 249
Tulu kasv, %	-100%	-0,57%
Puhaskasum, eur	9599	-2 378 156
Kahjumi/kasumi kasv, %	100%	-193,91%
Puhasrentaabilus, %	0	-1463
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	23,36	41,43
ROA, %	0,11	-30,01
ROE, %	0,18	-46,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaabilus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 264 395	4 154 525	
Nõuded ja ettemaksed	1 512 255	916 303	2,3
Varud	4 120	4 156	
Kokku käibevarad	4 780 770	5 074 984	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	545 000	505 000	4,5,6
Nõuded ja ettemaksed	3 359 790	2 917 404	2
Kokku põhivarad	3 904 790	3 422 404	
Kokku varad	8 685 560	8 497 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	204 675	192 930	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	204 675	192 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 980 008	2 808 739	7,8
Võlad ja ettemaksed	32 628	27 069	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 012 636	2 835 808	
Kokku kohustised	3 217 311	3 028 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 455 838	7 843 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 599	-2 378 158	
Kokku omakapital	5 468 249	5 468 650	
Kokku kohustised ja omakapital	8 685 560	8 497 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	0	174 250	9
Muud äritulud	1	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 926	-98 203	10
Muud ärikulud	-47	-3	
Ärikasum (kahjum)	-30 972	76 044	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-2 652 222	
Intressitulud	252 916	394 769	13
Intressikulud	-209 768	-196 612	12
Muud finantstulud ja -kulud	-77	-137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 099	-2 378 158	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 599	-2 378 158	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	214 906
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-33 453	-115 490
Makstud intressid	-2 064	-33 291
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0
Muud rahavood äritegevusest	2 499	5 446 900
Kokku rahavood äritegevusest	-35 518	5 513 025
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000	-2 500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-500 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 089
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	18 952
Antud laenud	-806 400	-933 000
Antud laenude tagasimaksed	20 463	28 000
Laekunud intressid	402	955
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-825 535	-1 406 682
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-19 000	-1 709
Makstud dividendid	-10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 000	-1 709
Kokku rahavood	-890 053	4 104 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 154 525	49 891
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-890 053	4 104 634
Valuutakursside muutuste mõju	-77	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 264 395	4 154 525

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	7 843 996	7 846 808
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	7 843 996	7 846 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 378 158	-2 378 158
31.12.2015	2 556	256	5 465 838	5 468 650
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	256	5 465 838	5 468 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 599	9 599
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2016	2 556	256	5 465 437	5 468 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Koha Capital OÜ ei ole koostanud 2016. aasta kohta konsolideeritud aruannet, kuna kuulub erandi alla, kes ei pea koostama konsolideeritud majandusaasta aruannet. Erandi alla kuuluvad äriühingud, kelle aktsiate või osadega esindatud häältelt vähemalt 90% kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Koha Capitali osad kuuluvad 100% I.KOM OÜ-le, kes peab koostama 2016. aasta kohta konsolideeritud aruande.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeermistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases väärtuses);

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Koha Capital OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Koha Capital OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 347	53 347	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 994	3 994	0	3
Muud nõuded	4 814 704	1 454 914	3 359 790	
Laenunõuded	4 555 727	1 195 937	3 359 790	
Intressinõuded	258 977	258 977	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 872 045	1 512 255	3 359 790	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 345	53 345	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 109	4 109	0	3
Muud nõuded	3 776 253	858 849	2 917 404	
Laenunõuded	3 582 404	665 000	2 917 404	
Intressinõuded	193 849	193 849	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 833 707	916 303	2 917 404	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	20
Ettemaksukonto jääk	3 994	4 089
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 994	4 109

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	45 000	5 000	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	500 000	500 000	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	545 000	505 000	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	24 m2 OÜ	Eesti		100	100
	Tütreke OÜ	Eesti		100	100
	646 OÜ	Eesti		0	100
		Eesti			

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
24 m2 OÜ	2 500	0	2 500
Tütreke OÜ	2 500	0	2 500
646 OÜ	0	40 000	40 000
	0		0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 000	40 000	45 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
646 OÜ	100	30.11.2016	40 000

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Jägala Hüdros	Eesti		33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Jägala Hüdros	500 000	500 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	500 000	500 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline laen	2 908 393		2 908 393		7	EUR	2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 908 393		2 908 393				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised	71 615		71 615		7	EUR	
Muud laenukohustised kokku	71 615		71 615				
Laenukohustised kokku	2 980 008		2 980 008				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	2 718 123		2 718 123		7	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	2 718 123		2 718 123				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised	90 616		90 616		7	EUR	
Muud laenukohustised kokku	90 616		90 616				
Laenukohustised kokku	2 808 739		2 808 739				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	237 303	204 675	32 628
Intressivõlad	237 303	204 675	32 628
Kokku võlad ja ettemaksed	237 303	204 675	32 628

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	131	131	0
Muud võlad	219 868	192 799	27 069
Intressivõlad	219 868	192 799	27 069
Kokku võlad ja ettemaksed	219 999	192 930	27 069

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	174 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	174 250
Kokku müügitulu	0	174 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valdusfirmade tegevus	0	174 250
Kokku müügitulu	0	174 250

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 200	3 780
Mitmesugused bürookulud	2 369	3 679
Muud	24 357	90 744
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 926	98 203

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	209 768	196 612
Kokku intressikulud	209 768	196 612

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	252 916	394 769
Kokku intressitulud	252 916	394 769

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	104 244	0	117 685
Tütarettevõtjad	3 527 776	0	2 667 404	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2019

OÜ KOHA CAPITAL (registrikood: 10933098) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR KOMPUS	Juhatuse liige	06.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KOHA CAPITAL osanikele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud OÜ KOHA CAPITAL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osadest õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2016 sisaldab bilansikirje "nõuded ja ettemaksed" tänaseks laekumata nõudeid summas 649 937 eurot. Meie arvates oleks tulnud selle summa võrra nõudeid ja omakapitali seisuga 31. detsember 2016 ja 31. detsembril lõppenud majandusaasta puhaskasumit vähendada. 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 märkusega 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. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine.

Kuna omakapitali ja kasumit seisuga 31. detsember 2016 oleks tulnud vähendada summa 649 937 võrra, siis on ka neid näitajaid sisaldavad suhtarvud väärkajastatud.

Muu asjaolu - Seadusest tulenevad nõuded

Juhime tähelepanu sellele, et Koha Capital OÜ 2016.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne pole koostatud õigeaegselt ehk kuue kuu jooksul arvates majandusaasta lõpust.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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 arvamust. 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, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast 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 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 arvamust. 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeauditori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditoortetvõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

08.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KOHA CAPITAL (registrikood: 10933098) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	08.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 455 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 599
Kokku	5 465 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6788788
Faks	+372 6788701
Mobiiltelefon	+372 56450793
E-posti aadress	ikompus@sky.ee