

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Koch & Koch

registrikood: 11087731

tänavanimi, maja ja korteri number: Pikk tn 40-4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 5091453

e-posti aadress: koch@koch.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Koch & Koch registreeriti Äriregistris 06.12.2004 osakapitaliga 2 556 eurot.

Ettevõtte realiseerimise netokäive 2016. aastal oli 18 740 eurot, mille moodustas 100% konsultatsiooniteenuste osutamine.

OÜ Koch & Koch juhatus koosneb ühest liikmest, kellele aruandeperioodil juhatuse liikmena töötasu ei arvestatud.

2017. aastal on eesmärgiks jätkata konsultatsiooniteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 949	4 172	
Finantsinvesteeringud	33 593	22 328	2
Nõuded ja ettemaksed	270 766	339 762	3
Varud	69 162	46 750	5
Kokku käibevarad	377 470	413 012	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	221 542	537 972	6,7
Nõuded ja ettemaksed	157 343	3 989	3
Materiaalsed põhivarad	594 849	59 689	8
Kokku põhivarad	973 734	601 650	
Kokku varad	1 351 204	1 014 662	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	250 107	443 405	9
Võlad ja ettemaksed	288 948	97 439	10
Kokku lühiajalised kohustised	539 055	540 844	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 349	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	83 349	0	
Kokku kohustised	622 404	540 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664 565	436 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 423	34 029	
Kokku omakapital	728 800	473 818	
Kokku kohustised ja omakapital	1 351 204	1 014 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 740	18 240	13
Muud äritulud	52 307	45 562	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 752	-32 079	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 929	-12 923	8
Muud ärikulud	-8 168	-8 789	
Ärikasum (kahjum)	31 198	10 011	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-4 776	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 504	-2 827	
Intressitulud	55 492	30 177	
Intressikulud	-17 259	-8 332	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 736	5 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 423	34 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 423	34 029	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koch & Koch kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Koch & Koch on kasutanud raamatupidamise seaduse (RPS) §29 lõige 2 sätestatud vabastust konsolideerimiskohustusest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on OÜ Koch & Koch 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 - 8
Muu materiaalne põhivara	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

OÜ Koch & Koch aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osanikke;
- tütaettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	0	
Soetamine	25 155	25 155
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-2 827	-2 827
31.12.2015	22 328	22 328
Kajastatud õiglases väärtuses	22 328	22 328
Soetamine	7 761	7 761
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	3 504	3 504
31.12.2016	33 593	33 593
Kajastatud õiglases väärtuses	33 593	33 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14 380	14 380	0	
Ostjatelt laekumata arved	14 380	14 380	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48	0	4
Muud nõuded	412 946	255 603	157 343	
Laenunõuded	368 661	211 318	157 343	
Intressinõuded	44 285	44 285	0	
Ettemaksed	602	602	0	
Tulevaste perioodide kulud	602	602	0	
Muud nõuded	133	133	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	428 109	270 766	157 343	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15 534	15 534	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 534	15 534	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 212	11 212	0	4
Muud nõuded	316 080	312 091	3 989	
Laenunõuded	271 357	267 368	3 989	
Intressinõuded	39 723	39 723	0	
Dividendinõuded	5 000	5 000	0	
Ettemaksed	792	792	0	
Tulevaste perioodide kulud	792	792	0	
Muud nõuded	133	133	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	343 751	339 762	3 989	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	48	11 212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	11 212

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	69 162	46 750
Kokku varud	69 162	46 750

Lisa 6 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
11209105	OÜ Zuts Stay	Eesti	konsultatsioonid	100	0
12253982	Consortio OÜ	Eesti	konsultatsioonid	100	100
14152162	OÜ TalTeh K&K	Eesti	investeermistegevus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Muud muutused	31.12.2016
OÜ Zuts Stay	82 096	0	-82 096	0
Consortio OÜ	100 000	0	0	100 000
OÜ TalTeh K&K	0	120 647	0	120 647
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	182 096	120 647	-82 096	220 647

Aruandeaastal soetati OÜ TalTeh K&K osa seoses Vana-Viru Arenduse OÜ jagunemisega eraldumise teel ning OÜ Zuts Stay ühines emaettevõtjaga.

Lisa 7 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
11246833	Vana-Viru Arenduse OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	33.33	30.31
11474149	Merhouse OÜ	Eesti	investeerimine	5	0
12960596	VVA Energeetika OÜ	Eesti	kinnisvara	33.33	0
12960586	VVA Logistika OÜ	Eesti	logistika	33.33	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Vana-Viru Arenduse OÜ	895	0	895
Merhouse OÜ	128	-128	0
VVA Energeetika OÜ	116 723	-116 723	0
VVA Logistika OÜ	238 130	-238 130	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	355 876	-354 981	895

Aruandeaastal suurendati Vana-Viru Arenduse osakapitali uue osa emitteerimise teel ülekursiga, mille tulemusena OÜ-u Koch&Koch osalus vähenes 3,02% võrra.

VVA Logistika OÜ osa vahetati VVA Energeetika OÜ 66,67% osa vastu ning toimus ka VVA Energeetika OÜ ühinemine OÜ-ga Koch&Koch.

Merhouse OÜ likvideeriti aruandeaastal.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	54 521	0	54 521	9 928	18 257	18 257	82 706
Akumuleeritud kulum	-13 297	0	-13 297	-9 720	0	0	-23 017
Jääkmaksumus	41 224	0	41 224	208	18 257	18 257	59 689
Ostud ja parendused		427 310	427 310	142 794	0	0	570 104
Amortisatsioonikulu	-7 721	0	-7 721	-208	0	0	-7 929
Ümberklassifitseerimised	-8 758	0	-8 758	0	-18 257	-18 257	-27 015
Ümberklassifitseerimine varudega	-8 758	0	-8 758	0	-18 257	-18 257	-27 015
31.12.2016							
Soetusmaksumus	43 375	427 310	470 685	152 722	0	0	623 407
Akumuleeritud kulum	-18 630	0	-18 630	-9 928	0	0	-28 558
Jääkmaksumus	24 745	427 310	452 055	142 794	0	0	594 849

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	87 431	87 431			0%	EUR	2017
Laen äriühingutelt	156 000	156 000			2%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	243 431	243 431					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	90 025	6 676	44 937	38 412	8,04%	EUR	20.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	90 025	6 676	44 937	38 412			
Laenukohustised kokku	333 456	250 107	44 937	38 412			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	21 615	21 615			0%	EUR	2016
Laen äriühingutelt	421 790	421 790			2%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	443 405	443 405					
Muud laenud							
Laenukohustised kokku	443 405	443 405	0	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 524	3 524
Muud võlad	285 424	285 424
Intressivõlad	7 084	7 084
Muud viitvõlad	278 340	278 340
Kokku võlad ja ettemaksed	288 948	288 948

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 986	34 986
Muud võlad	62 453	62 453
Intressivõlad	62 125	62 125
Muud viitvõlad	328	328
Kokku võlad ja ettemaksed	97 439	97 439

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	580 790	376 805
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	145 198	94 201
Kokku tingimuslikud kohustised	725 988	471 006

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 740	18 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 740	18 240
Kokku müügitulu	18 740	18 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	18 740	18 240
Kokku müügitulu	18 740	18 240

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 035	8 400
Energia	701	621
Elektrienergia	309	257
Soojusenergia	392	364
Mitmesugused bürookulud	683	67
Lähetuskulud	0	962
Kindlustus	1 021	1 119
Muud	14 312	20 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 752	32 079

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	7 250	7 250
Sidusettevõtjad	12 121	0	293 090
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	365 237	21 615

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing Koch & Koch (registrikood: 11087731) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOCH	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 423
Kokku	725 988

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	18740	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Koch	37204240235	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091453
E-posti aadress	koch@koch.ee