

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Koch

registrikood: 11575131

tänava/talu nimi, Lootsi tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6667318, +372 6667310

faks: +372 6620033

e-posti aadress: ivar.grossev@koch1872.com

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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Koch peamiseks tegevusalaks 2015 aastal oli alkohoolsete jookide valmistamine ja õlle tootmine. Toodeti 115 020 liitrit likööri (jm kange alkohol), 691 740 liitrit kuni 40% -seid viinasid ja 10 873 liitrit dzinne, 48 086 liitrit rummi, 31 041 liitrit vahetooteid ja 58 339 liitrit õlut. Teisteks tegevusvaldkondadeks oli kinnisvara rentimine ja alkohoolsete jookide vahendamine. Alkoholi tooteid imporditi 3 547 184 liitrit.

Tootmistegevust teostati renditud pindadel ja renditud seadmetega.

Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustuslase poolt aruandeaastal arvestatud tasudeks 79 200 eurot. Töötajatele arvestati 2015 aastal tööjõukuludeks 335 347 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 20 inimest. Aruandeaasta jooksul valmistati ette võimalust õlle ja muude kääritatud jookide pudelitesse villimiseks mikroõlletehases.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	5 628 242	4 086 094
Müügitulu juurdekasvutempo	37,74 %	41,59 %
Käibe ärirentaablus	3,6 %	4,351 %
Käibe puhasrentaablus	3,13 %	3,84 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07 %	1,07 %
Vara puhasrentaablus ROA	3,22 %	2,10 %
Omakapitali puhasrentaablus ROE	36,62 %	46,76 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014 *100
- * Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- * Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara /lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum /varad kokku *100
- * ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Enn Kärblane

Ivar Grossev

Juhatuse liige
OÜ Koch

Juhatuse liige
OÜ Koch

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	82 447	2
Nõuded ja ettemaksed	3 949 987	6 119 536	3
Varud	1 164 253	516 284	4
Kokku käibevara	5 114 240	6 718 267	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	364 565	64 692	6
Kokku põhivara	364 565	64 692	
Kokku varad	5 478 805	6 782 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	536 084	220 000	7
Võlad ja ettemaksed	4 261 165	6 057 771	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 797 249	6 277 771	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	200 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	200 000	200 000	
Kokku kohustused	4 997 249	6 477 771	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 632	160 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 368	142 625	
Kokku omakapital	481 556	305 188	
Kokku kohustused ja omakapital	5 478 805	6 782 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 628 242	4 086 094	11
Muud äritulud	258	250 000	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	157 864	-3 258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 942 507	-3 654 350	13
Mitmesugused tegevuskulud	-261 422	-264 232	
Tööjõukulud	-335 347	-242 271	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 312	-8 129	6
Muud ärikulud	-1 162	-109	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	203 614	163 745	
Muud finantstulud ja -kulud	-27 246	-21 120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 368	142 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 368	142 625	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	203 614	163 745	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 312	8 129	6
Muud korrigeerimised	0	-230 000	
Kokku korrigeerimised	42 312	-221 871	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 180 245	-3 721 745	
Varude muutus	-647 969	-146 818	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 813 404	3 129 633	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 200	-797 056	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-352 881	-53 529	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-352 881	-53 529	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	316 084	0	
Makstud intressid	-10 450	-20 496	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	305 634	179 504	
Kokku rahavood	-82 447	-671 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 447	753 528	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 447	-671 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	82 447	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	160 007	162 563
Emiteeritud osakapital		142 625	142 625
31.12.2014	2 556	302 632	305 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)		176 368	176 368
31.12.2015	2 556	479 000	481 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koch 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte võivad olla järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse st sõlmib lepingu teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Laoarvestus toimub kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Panga arvelduskonto	0	82 447
Kokku raha	0	82 447

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 894 043	3 894 043
Ostjatelt laekumata arved	3 894 043	3 894 043
Ettemaksed	55 944	55 944
Tulevaste perioodide kulud	55 700	55 700
Muud makstud ettemaksed	244	244
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 949 987	3 949 987
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 441 214	5 441 214
Ostjatelt laekumata arved	5 441 214	5 441 214
Ettemaksed	678 322	678 322
Tulevaste perioodide kulud	678 174	678 174
Muud makstud ettemaksed	148	148
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 119 536	6 119 536

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	485 050	261 340
Valmistoodang	309 276	151 412
Müügiks ostetud kaubad	297 634	103 532
Ettemaksed varude eest	72 293	0
Ettemaksed varude eest	72 293	0
Kokku varud	1 164 253	516 284

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	746 375	943 685
Üksikisiku tulumaks	3 934	3 492
Sotsiaalmaks	7 438	6 298
Kohustuslik kogumispension	503	381
Töötuskindlustusmaksed	391	525
Aktiisimaks	1 622 644	4 597 005
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 381 285	5 551 386

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	40 364	40 364		40 364
Akumuleeritud kulum	-21 072	-21 072		-21 072
Jääkmaksumus	19 292	19 292		19 292
Ostud ja parendused	42 833	42 833		42 833
Amortisatsioonikulu	-8 129	-8 129		-8 129
Muud muutused	10 696	10 696		10 696
31.12.2014				
Soetusmaksumus	93 893	93 893		93 893
Akumuleeritud kulum	-29 201	-29 201		-29 201
Jääkmaksumus	64 692	64 692		64 692
Ostud ja parendused	106 533	106 533	246 348	352 881
Amortisatsioonikulu	-26 599	-26 599	-15 713	-42 312
Ümberklassifitseerimised	-11 511	-11 511	516	-10 995
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	-10 696	-10 696		-10 696
Muud ümberklassifitseerimised	-815	-815	516	-299
Muud muutused	299	299		299
31.12.2015				
Soetusmaksumus	179 525	179 525	247 163	426 688
Akumuleeritud kulum	-46 111	-46 111	-16 012	-62 123
Jääkmaksumus	133 414	133 414	231 151	364 565

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Aldar Eesti	220 000	220 000			4 %	EUR	2014	16
Swedbank arvelduskrediit	316 084	316 084			1,5 %	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	536 084	536 084						
Pikaajalised laenud								
Aldar Eesti	200 000		200 000		4 %	EUR	2017	16
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000					
Laenukohustused kokku	736 084	536 084	200 000					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Aldar Eesti OÜ	220 000	220 000			4 %	EUR	2014	16
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000						
Pikaajalised laenud								
Aldar Eesti OÜ	200 000		200 000		4%	EUR	2017	16
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000					
Laenukohustused kokku	420 000	220 000	200 000					

2014.a detsembris on sõlmitud arvelduskrediidileping Swedbank AS-ga summas 1 mln eurot, mille tagatisteks on hüpoteegid OÜ-le Kroonikeskus kuuluvatele kinnistutele. 2015.a tasuti intressi 10 450 eurot. Laen summas 420 tuhat eurot on saadud samasse konsolideerimisgrupi kuuluvalt ettevõtjalt. Saadud laenudelt on 2015.a arvestatud intressi 16 800 eurot

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	453 340	453 340	
Võlad töövõtjatele	46 437	46 437	
Maksuvõlad	2 381 285	2 381 285	5
Muud võlad	1 380 103	1 380 103	
Intressivõlad	29 478	29 478	
Muud viitvõlad	1 350 625	1 350 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 261 165	4 261 165	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	452 574	452 574	
Võlad töövõtjatele	41 133	41 133	
Maksuvõlad	5 551 386	5 551 386	5
Muud võlad	12 678	12 678	
Intressivõlad	12 678	12 678	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 057 771	6 057 771	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	383 200	242 106
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	95 800	60 526
Kokku tingimuslikud kohustused	479 000	302 632
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	479 000	302 632

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 628 242	4 086 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 628 242	4 086 094
Kokku müügitulu	5 628 242	4 086 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine (11071)	540	0
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine (11011)	3 033 437	1 247 915
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	5 933	5 933
Jookide vahendamine (46171)	2 457 438	2 739 258
Õlle tootmine (11051)	114 843	77 080
Muu	16 051	15 908
Kokku müügitulu	5 628 242	4 086 094

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	258	250 000
Kokku muud äritulud	258	250 000

Muude äritulude all on kajastatud nõude loovutamine summas 250 tuhat eurot.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	4 394 008	3 419 000
Energia	23 722	22 070
Elektrienergia	23 722	22 070
Transpordikulud	31 837	18 942
Üür ja rent	105 383	191 060
Muud	387 557	3 278
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 942 507	3 654 350

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	252 337	181 790
Sotsiaalmaksud	81 632	59 096
Muud	1 378	1 386
Kokku tööjõukulud	335 347	242 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	15

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 162	109
Kokku muud ärikulud	1 162	109

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Expresso
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Keio-E AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	5 278	0	5 785
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 458 248	455 741	3 606 523	465 709
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 953 967	19 020	1 601 618	24

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	49 557	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	316 641	10 295 462
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 215	2 386 872

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	71 261	0				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	317 242	10 282 482	0	0	200 000	230 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 407	2 011 305				

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	79 200	43 150

Müügid sisaldavad aktsiisimaksu. Kohustuste all on kajastatud saadud laen summas 420 tuhat eurot, millelt on 2014.a arvestatud intresse 2014.a summas 12 678 ja 2015.a 16 800 eurot

Vt. lisa 7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR GROSSEV	Juhatuse liige	12.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Koch osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Koch raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Koch finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

13. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	13.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 368
Kokku	479 000

kasum jääb jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	3033437	53.90%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	2457438	43.66%	Ei
Õlletootmine	11051	114843	2.04%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	16051	0.29%	Ei
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	541	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Expresso OÜ	11510846	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6667310
Telefon	+372 6667318
Faks	+372 6620033
E-posti aadress	ivar.grossev@koch1872.com