

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Koch

registrikood: 11575131

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6667318

faks: +372 6667303

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Koch peamiseks tegevusalaks 2014 aastal oli alkoholsete jookide valmistamine ja õlle tootmine. Toodeti 120 505 liitrit likööri (jms kange alkohol), 965 039 liitrit kuni 40% -seid viinasid ja 14 177 liitrit dzinne, 1 998 liitrit rummi, 11 746 liitrit vahetooteid ja 52 658 liitrit õlu. Teisteks tegevusvaldkondadeks oli kinnisvara rentimine ja alkoholsete jookide vahendamine. Alkoholi tooteid imporditi 62 258 liitrit.

Tootmistegevust teostati renditud pindadel ja renditud seadmetega.

Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustuslase poolt aruandeaastal arvestatud tasudeks 43 150 eurot. Töötajatele arvestati 2014 aastal tööjõukuludeks 242 272 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 inimest. Aruandeaasta jooksul valmistati ette võimalust õlle ja muude kääritatud jookide pudelitesse villimiseks mikroõlletehases.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	4 086 094	2 885 890
Müügitulu juurdekasvutempo	41,59 %	176,37 %
Käibe ärirentaablus	4,35 %	4,31%
Käibe puhasrentaablus	3,84 %	3,41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07 %	1,04%
Vara puhasrentaablus ROA	2,10 %	2,78%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	46,7 %	60,56%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013 *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

Juhatuse liige

OÜ Koch

OÜ Koch

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 447	753 528	2
Nõuded ja ettemaksed	6 119 536	2 397 791	3
Varud	516 284	369 466	4
Kokku käibevara	6 718 267	3 520 785	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	64 692	19 292	6
Kokku põhivara	64 692	19 292	
Kokku varad	6 782 959	3 540 077	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	220 000	450 000	7
Võlad ja ettemaksed	6 057 771	2 927 514	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 277 771	3 377 514	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	200 000	0	
Kokku kohustused	6 477 771	3 377 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 007	61 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 625	98 449	
Kokku omakapital	305 188	162 563	
Kokku kohustused ja omakapital	6 782 959	3 540 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 086 094	2 885 890	10
Muud äritulud	250 000	229 847	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 258	60 977	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 654 350	-2 752 458	12
Mitmesugused tegevuskulud	-264 232	-66 345	
Tööjõukulud	-242 271	-223 293	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 129	-10 080	6
Muud ärikulud	-109	-63	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	163 745	124 475	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 120	-26 026	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 625	98 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 625	98 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	163 745	124 475	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 129	10 080	6
Muud korrigeerimised	-230 000	0	
Kokku korrigeerimised	-221 871	10 080	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 721 745	-669 823	
Varude muutus	-146 818	-40 144	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 129 633	987 820	
Laekunud intressid	0	30	
Kokku rahavood äritegevusest	-797 056	412 438	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 529	-815	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 529	-815	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	550 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-200 000	
Makstud intressid	-20 496	-29 949	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	179 504	320 051	
Kokku rahavood	-671 081	731 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	753 528	21 854	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-671 081	731 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 447	753 528	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	61 558	64 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)		98 449	98 449
31.12.2013	2 556	160 007	162 563
Emiteeritud osakapital		142 625	142 625
31.12.2014	2 556	302 632	305 188

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koch 2014. 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 maksetähtsustest 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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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**Tulude arvestus**

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**Kulude arvestus**

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Panga arvelduskonto	82 447	753 528
Kokku raha	82 447	753 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 390 688	2 390 688
Ostjatelt laekumata arved	2 390 688	2 390 688
Muud nõuded	7 095	7 095
Viitlaekumised	7 095	7 095
Ettemaksed	8	8
Muud makstud ettemaksed	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 397 791	2 397 791

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	261 340	211 226
Valmistoodang	151 412	154 670
Müügiks ostetud kaubad	103 532	357
Abimaterjal	0	3 213
Kokku varud	516 284	369 466

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	943 685	541 495
Üksikisiku tulumaks	3 492	2 360
Sotsiaalmaks	6 298	4 351
Kohustuslik kogumispension	381	181
Töötuskindlustusmaksed	525	296
Aktiisimaks	4 597 005	2 115 124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 551 386	2 663 807

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	39 548	39 548	39 548
Akumuleeritud kulum	-10 991	-10 991	-10 991
Jääkmaksumus	28 557	28 557	28 557
Ostud ja parendused	815	815	815
Amortisatsioonikulu	-10 080	-10 080	-10 080
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

Muude muutuste all summas 10 696 eurot on kajastatud ettemaks kulumõõjta eest.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aldar Eesti OÜ	220 000	220 000			4 %	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000					
Pikaajalised laenud							
Aldar Eesti OÜ	200 000		200 000		4%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000				
Laenukohustused kokku	420 000	220 000	200 000				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aldar Eesti OÜ	450 000	450 000			7%,4%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	450 000	450 000					
Laenukohustused kokku	450 000	450 000					

2014.a detsembris on sõlmitud arvelduskrediidileping Swedbank AS-ga summas 1 mln eurot. 2014.a arvelduskrediiti ei kasutatud. Tagatisteks on hüpoteegid kinnistutele

Saue tn 2/2a; Laada tn 27a; Saue tn 4/4a; Ferdinand Gustav Adoffi tn 11/13; Võidu tn 56
asukohaga Lääne-Virumaa, Rakvere linn

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	224 749	224 749	
Võlad töövõtjatele	26 904	26 904	
Maksuvõlad	2 663 807	2 663 807	5
Muud võlad	12 054	12 054	
Intressivõlad	12 054	12 054	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 927 514	2 927 514	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 086 094	2 885 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 086 094	2 885 890
Kokku müügitulu	4 086 094	2 885 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine (11071)	0	4 818
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine (11011)	1 247 915	1 269 950
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	5 933	5 860
Jookide vahendamine (46171)	2 739 258	1 559 896
Õlle tootmine (11051)	77 080	28 628
Muu	15 908	16 738
Kokku müügitulu	4 086 094	2 885 890

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	250 000	229 847
Kokku muud äritulud	250 000	229 847

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

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	3 419 000	2 392 511
Energia	22 070	22 268
Elektrienergia	22 070	22 268
Transpordikulud	18 942	22 190
Üür ja rent	191 060	171 184
Muud	3 278	144 305
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 654 350	2 752 458

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	181 790	169 517
Sotsiaalmaksud	59 096	52 365
Muud	1 386	1 411
Kokku tööjõukulud	242 272	223 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	19

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahid, viivised ja hüvitsed	109	63
Kokku muud ärikulud	109	63

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Expresso
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	5 785	0	5 900
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 839 549	463 188	1 597 572	462 062

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	71 260	0		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	317 367	10 337 680	200 000	230 000
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	43 969	0		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	431	8 458 178	550 000	200 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2014	2013
Arvestatud tasu	43 150	25 005

Müügid sisaldavad aktsiisimaksu

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2015

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR GROSSEV	Juhatuse liige	05.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Koch osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Koch raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 17, 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 arvnäitajate 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 2014 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

06. mai 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	06.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 625
Kokku	302 632

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	1247915	30.54%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	2739258	67.04%	Ei
Õlletootmine	11051	77080	1.89%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	15908	0.39%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5933	0.15%	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
Faks	+372 6620033
E-posti aadress	riho.maurer@aldar.ee