

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KOPEIKA OÜ

registrikood: 12547011

tänav a nimi, Oja tn 6

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 90506

telefon: +372 5015324

e-posti aadress: raivo@morobell.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Kopeika OÜ tütarettevõtetel on Morobell Transport OÜ ja Bentros OÜ.

Kopeika OÜ soetas 28.10.2013.a. tütarettevõtte Morobell Transport OÜ ja 06.12.2013.a. tütarettevõtte Bentros OÜ.

Kopeika OÜ põhitegevus on külmutatud kala müük, millest enamuse moodustab eksport kolmandasse riikidesse (Ukraina).

2016.a. Kopeika OÜ jätkab sama tegevust.

OÜ Kopeika juhatuses on üks liige.

Peamised finantssuhtarvud:

omakapitalu tootlus (ROE)	0,69
(puhaskasum/omakapital kokku)	

koguvarede tootlus (ROA)	0,03
(puhaskasum/aktiva kokku)	

brutorentaablus	0,01
(brutokasum/möögitulu)	

puhasrentaablus	0
(äri kasum/müügitulu)	

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	225 750	144 146	
Nõuded ja ettemaksed	1 473 386	727 147	2
Varud	122 400	0	
Kokku käibevara	1 821 536	871 293	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	639	639	
Materiaalne põhivara	1 012 752	1 027 086	5
Kokku põhivara	1 013 391	1 027 725	
Kokku varad	2 834 927	1 899 018	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112 791	217 791	6
Võlad ja ettemaksed	1 519 801	444 299	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 632 592	662 090	
Kokku kohustused	1 632 592	662 090	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	559	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 041 895	512 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 114	529 513	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 001 340	1 052 454	
Vähemumosalus	200 995	184 474	
Kokku omakapital	1 202 335	1 236 928	
Kokku kohustused ja omakapital	2 834 927	1 899 018	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 691 244	2 209 856	9
Muud äritulud	1 532	426 379	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 646 760	-988 197	11
Mitmesugused tegevuskulud	-409 010	-255 858	12
Tööjõukulud	-595 121	-556 764	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 834	-176 271	5
Muud ärikulud	-4 284	-1 036	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-39 233	658 109	
Intressikulud	-14 499	-18 482	
Muud finantstulud ja -kulud	19 139	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 593	639 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 593	639 633	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-51 114	529 513	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	16 521	110 120	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 233	658 109	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 834	176 271	5
Kokku korrigeerimised	76 834	176 271	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-293 859	-245 466	
Varude muutus	-122 400	13 121	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 070 240	249 310	
Makstud intressid	-11 010	-18 479	
Kokku rahavood äritegevusest	680 572	832 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 500	-1 010 861	5
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	94 344	
Antud laenud	-451 791	0	
Antud laenude tagasimaksed	16 891	0	
Laekunud intressid	0	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-497 400	-916 511	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	405 400	6
Saadud laenude tagasimaksed	-105 000	-187 609	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 000	217 791	
Kokku rahavood	78 172	134 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 146	10 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 172	134 146	
Valuutakursside muutuste mõju	3 432	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	225 750	144 146	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	10 000	0	0	0	10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	529 513	110 120	639 633
Muud muutused omakapitalis	0	0	512 941	74 354	587 295
31.12.2014	10 000	0	1 042 454	184 474	1 236 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-51 114	16 521	-34 593
Muutused reservides	0	559	-559	0	0
31.12.2015	10 000	559	990 781	200 995	1 202 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljänevates arvestuspõhimõtetes.

2015.a.konsolideeritud aastaaruandes kajastuvad OÜ KOPEIKA (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ MOROBELL TRANSPORT ja OÜ BENTROS.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Kopeika OÜ ning selle tütarettevõtet finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on emaettevõttele üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil emaettevõttel valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest või osadest, või kui emaettevõttekontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmetest.

Tütarettevõtte finantsnäitajad on konsolideeritud aruandes kajastatud rida-realt konsolideerituna, mille puhul kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidutena nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütar- ja sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemuosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted ja ühisettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil, v.a. sellised äriühendused, mis on toimunud ühise kontrolli all.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse kohe täies ulatuses perioodituluna (kasumiaruandes real "üldhalduskulud").

Ühise kontrolli all toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil ehk äriühenduse soetusmaksumus jagatakse soetatud varade ja kohustuste (netovara) bilansilise maksumusele omandamise kuupäeva seisuga ning vahe äriühenduse soetusmaksumuse ja soetataud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse otse oamakapitali suurenemise või vähenemisenä.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse osauhing Kopeika (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja raha voogude aruandes kaassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerinata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus summade nüüdiseväärtusest.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

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

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Varude allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varude kuluts kajastatakse keskmise kaalutud hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot, 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 akumulieeritud 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-8%
- Transpordivahendid 15-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-15%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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.

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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Firmaväärtus amortiseeritakse kuluks 10 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000,00.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	882 302	882 302	
Ostjatelt laekumata arved	882 302	882 302	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127 980	127 980	3
Muud nõuded	452 380	452 380	
Laenuõuded	434 900	434 900	
Intressinõuded	17 480	17 480	
Ettemaksed	1 282	1 282	
Muud makstud ettemaksed	1 282	1 282	
aruandvad isikud	9 442	9 442	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 473 386	1 473 386	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	702 850	702 850	
Ostjatelt laekumata arved	702 850	702 850	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 970	22 970	3
Ettemaksed	124	124	
Muud makstud ettemaksed	124	124	
aruandvad isikud	1 203	1 203	
Kokku nõuded ja ettemaksed	727 147	727 147	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	127 980	4 836	22 970	8 147
Üksikisiku tulumaks	0	6 900	0	7 176
Sotsiaalmaks	0	26 927	0	24 759
Kohustuslik kogumispension	0	527	0	510
Töötuskindlustusmaksed	0	1 300	0	1 483
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127 980	40 490	22 970	42 075

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11977040	Morobell Transport OÜ	Eesti	transporditeenused	100	100
11423324	Bentros OÜ	Eesti	kalandus	78.22	78.22

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Morobell Transport OÜ	10 000	10 000
Bentros OÜ	0	0
Kokku	10 000	10 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 010 861	1 010 861	1 010 861
Lisandumised äriühenduste kaudu	192 496	192 496	192 496
Amortisatsioonikulu	-92 760	-92 760	-92 760
Muud muutused	-83 511	-83 511	-83 511
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 118 142	1 118 142	1 118 142
Akumuleeritud kulum	-91 056	-91 056	-91 056
Jääkmaksumus	1 027 086	1 027 086	1 027 086
Ostud ja parendused	62 500	62 500	62 500
Amortisatsioonikulu	-76 834	-76 834	-76 834
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 180 642	1 180 642	1 180 642
Akumuleeritud kulum	-167 890	-167 890	-167 890
Jääkmaksumus	1 012 752	1 012 752	1 012 752

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Morobell OÜ	112 791	112 791			7%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	112 791	112 791					
Laenukohustused kokku	112 791	112 791	0	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Morobell OÜ	217 791	217 791			7%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	217 791	217 791					
Laenukohustused kokku	217 791	217 791	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 352 900	1 352 900	
Võlad töövõtjatele	50 411	50 411	
Maksuvõlad	40 490	40 490	3
Muud võlad	38 577	38 577	
Intressivõlad	23 813	23 813	
Muud viitvõlad	14 764	14 764	
Saadud ettemaksed	28 705	28 705	
Muud saadud ettemaksed	28 705	28 705	
Aruandvad isikud	8 718	8 718	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 519 801	1 519 801	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	314 203	314 203	
Võlad töövõtjatele	45 834	45 834	
Maksuvõlad	42 075	42 075	3
Muud võlad	33 722	33 722	
Intressivõlad	18 551	18 551	
Muud viitvõlad	15 171	15 171	
Saadud ettemaksed	8 465	8 465	
Muud saadud ettemaksed	8 465	8 465	
Kokku võlad ja ettemaksed	444 299	444 299	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 373	4 470
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 093	1 118
Kokku tingimuslikud kohustused	35 466	5 588

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 900 413	2 057 647
Läti	135 223	7 090
Leedu	473 010	32 454
Poola	3 970	1 000
Taani	541 596	0
Tšehhi	480	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 054 692	2 098 191
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	4 506 137	94 034
Venemaa	890 731	17 631
Valgevene	239 684	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 636 552	111 665
Kokku müügitulu	8 691 244	2 209 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük	268 732	363 011
Veoteenused	1 970 638	1 588 535
Muud tulud	127 793	159 845
külmutatud kala müük	6 324 081	98 465
Kokku müügitulu	8 691 244	2 209 856

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	420 705
käibemaksu tagastamine	0	5 674
koolitustoetus	152	0
Muud	1 380	0
Kokku muud äritulud	1 532	426 379

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	6 267 543	130 722
Energia	1 149 393	843 662
Kütus	1 149 393	843 662
Transpordikulud	171 098	0
Sadamateenused	7 017	2 295
Muud	51 709	11 518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 646 760	988 197

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	34	111
Lähetuskulud	185 246	239 344
Koolituskulud	1 392	2 561
kindlustuskulud	43 613	3 632
püügiõigustasu	2 713	3 472
Muud	176 012	6 738
Kokku mitmesugused tegevuskulud	409 010	255 858

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	445 448	415 225
Sotsiaalmaksud	149 673	141 539
Kokku tööjõukulud	595 121	556 764
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	36

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	625 566	1 453 639	306 998	317 759

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 507 610	152 186	299 860	

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	464 886	332 019	174 000	187 609

Juhatuse liikmetele tasusid ei ole makstud.

Ostudest moodustasid teenuste ostud 2015 aastal 95 680 eurot (2014 aastal:19 034 eurot) ning kauba ja materjalide ostud 6 411 930 eurot (2014 aastal:445 852 eurot).

Müükidest moodustasid teenuste müügid 2015 aastal 20 800 eurot (2014 aastal 85 888 eurot) ning kauba ja materjalide 131 386 eurot (2014 aastal:246 131 eurot).

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	152 986	84 839
Nõuded ja ettemaksed	900 785	40 224
Varud	122 400	0
Kokku käibevara	1 176 171	125 063
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 000	10 000
Kokku põhivara	10 000	10 000
Kokku varad	1 186 171	135 063
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 135 117	119 475
Kokku lühiajalised kohustused	1 135 117	119 475
Kokku kohustused	1 135 117	119 475
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital	559	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 029	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 466	5 588
Kokku omakapital	51 054	15 588
Kokku kohustused ja omakapital	1 186 171	135 063

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	6 794 379	98 465
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 627 714	-90 851
Mitmesugused tegevuskulud	-115 158	-512
Tööjõukulud	-35 106	-1 514
Muud ärikulud	-658	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 743	5 588
Muud finantstulud ja -kulud	19 723	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 466	5 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 466	5 588

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 743	5 588
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-287 318	-40 224
Varude muutus	-122 400	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 015 642	119 475
Kokku rahavood äritegevusest	621 667	84 839
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-10 000
Antud laenud	-571 791	0
Antud laenude tagasimaksed	16 891	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-554 900	-10 000
Kokku rahavood	66 767	74 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 839	10 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 767	74 839
Valuutakursside muutuste mõju	1 380	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	152 986	84 839

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 000		0	10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		5 588	5 588
31.12.2014	10 000		5 588	15 588
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-10 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 046 866
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				1 052 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 466	35 466
Muutused reservides	0	559	-559	0
31.12.2015	10 000	559	40 495	51 054
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-10 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				960 286
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				1 001 340

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

KOPEIKA OÜ (registrikood: 12547011) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO BAUM	Juhatuse liige	14.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KOPEIKA OÜ osanikule

Oleme auditeerinud KOPEIKA OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt KOPEIKA OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

17.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

KOPEIKA OÜ (registrikood: 12547011) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 041 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 114
Kokku	990 781
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	441
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	990 340
Kokku	990 781

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 041 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 114
Kokku	990 781
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	441
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	990 340
Kokku	990 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	6666586	98.12%	Jah
Muu teenindus	96099	127793	1.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Baum	36309230341	Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015324
E-posti aadress	raivo@morobell.ee