

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid

registrikood: 10116985

tänava/talu nimi, Saare tn 9

maja ja korteri number:

alevik: Kaerepere alevik

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79520

telefon: +372 6066230

e-posti aadress: terje@karastusjoogid.ee

veebilehe aadress: www.karastusjoogid.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Turustuskulud	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

AS Tallinna Karastusjoogid on emaettevõtte, asukohaga Kaerperes, Raplamaal, kelle põhitegevuseks on temale kuuluvate tütarettevõtete AS Viru Joogid, AS Valtu Vein ja The Tall Blond International OÜ tegevuse koordineerimine. AS'ile Tallinna Karastusjoogid kuuluvad ka registreeritud kaubamärgid, millega toodetud jooke tähistatakse.

Üks tütarettevõtetest, AS Viru Joogid, asub Ida-Virumaal Jõhvis. Tootmistevõime selles ettevõttes lõpetati 2009. aastal, juhtkond koondati 2010. aasta aprillis. Sellest ajast alates on AS Viru Joogid müügis.

2017. aastal toimus kogu kontserni tootmistevõime Rapla lähedal Kaerpere alevikus asuvas tütarettevõttes AS Valtu Vein. Toodetakse limonaade, kalja, siirupeid, puuvilja-marjaveine, viina, long drinke ja siidreid. Lisaks osutatakse tellimuste alusel villimisteenust teistele ettevõtetele.

Kolmas tütarettevõtte The Tall Blond International OÜ asub Kaerpere alevikus Raplamaal ja tegeleb kaubamärgiga The Tall Blond tähistatud toodete arendamise ja turustamise organiseerimisega.

2011. aastal omandas AS Haljas osaluse aktsiaseltsis Tallinna Karastusjoogid. Alates 2011. aasta maikuust osaleb AS Haljas kontsernis toodetud kaupade turustamises oma müügisüsteemi kaudu. Alates 2013.a. jaanuarist müüb AS Haljas enamuse meie toodetest. Sellega seoses kaotasime oma müügiüksuse ja vähendasime märgatavalt tegevuskulusid.

2017. aastal moodustas kontserni müügitulu 309 179 EUR-i ja kahjum 182 855 EUR-i.

Kontserni müügitulust moodustas 85 % müük Eestisse ja 15% teistesse Euroopa Liidu riikidesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2017
Müügitulu	595 656	309 179
Tulu kasv	-12,33%	-48,09%
Brutokasum	171 099	60 333
Brutokasumi määr %	28,72%	19,51%
Puhaskasum	-113 448	-182 955
Puhasrentaabilus	-19,05%	-59,17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,78	1,38
ROA	-8,14%	-14,30%
ROE	-11,49%	-22,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016

*Brutokasumimäär(%) = brutokasum / müügitulu * 100*

*Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Märkimisväärseid investeeringuid aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei tehtud. Suuri investeeringuid ei ole plaanis ka 2018. aastal.

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2017 aastal moodustasid kontserni tööjõukulud 189 882

EUR-i,

tegevjuhtkonnale maksti 33 600 EUR-i

AS Tallinna Karastusjoogid juhatusse kuulub 1 liige.

AS Tallinna Karastusjoogid põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete kvaliteedi täiustamise, uute toodete turule toomise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja tugevdamine olemasolevatel turgudel. Loodame müügi- ja turumüügi kasvu ka välis- ja kodumarketingu kaudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 015	19 225
Nõuded ja ettemaksed	71 871	70 855
Varud	190 443	192 287
Kokku käibevarad	263 329	282 367
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	582 017	593 000
Materiaalsed põhivarad	177 385	205 300
Immateriaalsed põhivarad	256 767	313 533
Kokku põhivarad	1 016 169	1 111 833
Kokku varad	1 279 498	1 394 200
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 971	261 722
Võlad ja ettemaksed	187 626	101 973
Kokku lühiajalised kohustised	190 597	363 695
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	284 587	43 237
Kokku pikaajalised kohustised	284 587	43 237
Kokku kohustised	475 184	406 932
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Ülekurss	46 653	46 652
Kohustuslik reservkapital	48 573	48 573
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 043	605 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 955	-113 448
Kokku emettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	804 314	987 268
Kokku omakapital	804 314	987 268
Kokku kohustised ja omakapital	1 279 498	1 394 200

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	309 179	595 656
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-248 846	-424 557
Brutokasum (-kahjum)	60 333	171 099
Turustuskulud	-12 537	-11 958
Üldhalduskulud	-223 570	-242 620
Muud äritulud	10 539	38
Muud ärikulud	-9 596	-14 742
Ärikasum (kahjum)	-174 831	-98 183
Intressikulud	-8 124	-15 265
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-182 955	-113 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 955	-113 448
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-182 955	-113 448

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-174 831	-98 183
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	93 116	118 755
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 549	0
Kokku korrigeerimised	95 665	118 755
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 016	-3 506
Varude muutus	1 844	47 563
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	85 653	1 452
Kokku rahavood äritegevusest	7 315	66 081
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	283 466	0
Saadud laenude tagasimaksed	-297 537	-29 185
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 330	-3 801
Makstud intressid	-8 124	-15 265
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 525	-48 251
Kokku rahavood	-18 210	17 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 225	1 395
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 210	17 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 015	19 225

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	400 000	46 652	48 573	492 043	987 268
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	400 000	46 652	48 573	492 043	987 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-182 955	-182 955
Muud muutused omakapitalis		1			1
31.12.2017	400 000	46 653	48 573	309 088	804 314

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tallinna Karastusjoogid (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduses 2. lisas toodud kasumiaruandeskeemi nr. 2.

Aruanne on koostatud eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Tallinna Karastusjoogid ning tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtteid kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele.

Kõik kontsernisisised 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.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real. AS Tallinna Karastusjoogid osalus kõigis kolmes tütarettevõttes on 100% seega vähemusosalust ei eksisteeri.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad võlakirjad fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 25) on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele finantstuluna, v.a. see osa dividendidest mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded, mille kohta on teda, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud

nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena kasumiaruandes.

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 muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahtudest.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Ostukaupade arvestuses kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kuluga, kajastatakse peale arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivara, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 EUR ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR-i, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Immateriaalsel vara amortiseeritakse 10% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinaid ja seadmes	5-10
Inventar	10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodid on vara kasulik tööiga või rendiperiood olenevalt sellest, mis on lühem.

Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kapitalirendikohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine pikaajaliste finantskohustuste puhul toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised kohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Seotud osapooled

Aktsiaselts käsitleb seotud osapooltena :

a)omanikke

b)tegev- ja kõrgemat juhtkonda

c)eelpool loetletud pereliikmeid

ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	43	719
Arvelduskontod	972	18 506
Kokku raha	1 015	19 225

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 757	44 757
Ostjatelt laekumata arved	44 757	44 757
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 058	27 058
Ettemaksed	56	56
Tulevaste perioodide kulud	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 871	71 871
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 242	60 242
Ostjatelt laekumata arved	60 242	60 242
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 613	10 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 855	70 855

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	88 522	78 053
Lõpetamata toodang	39 042	45 607
Valmistoodang	8 457	14 206
Müügiks ostetud kaubad	54 422	54 421
Kokku varud	190 443	192 287

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 802	28 193	1 143	29 643
Üksikisiku tulumaks		7 717		1 916
Erisoodustuse tulumaks		115		20
Sotsiaalmaks		24 853		3 944
Kohustuslik kogumispension		787		172
Töötuskindlustusmaksed		977		243
Aktsiisimaks	25 256	83 032		39 528
Intress		7 917		1 501
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			9 470	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 058	153 591	10 613	76 967

Aktsiisimaksu ettemaks sisaldab aktsiisi tagatist summas 5 350 eurot ning tagastatavat aktsiisi summas 19 906 eurot.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	43 837	549 163	593 000
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	43 837	549 163	593 000
Amortisatsioonikulu		-10 983	-10 983
31.12.2017			
Soetusmaksumus	43 837	549 163	593 000
Akumuleeritud kulum		-10 983	-10 983
Jääkmaksumus	43 837	538 180	582 017

	2017	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 308	

AS Viru Joogid kinnistule asukohaga Ida-Virumaa, Jõhvi, Veski tn.3, 41533

on seatud järgmised hüpoteegid:

I jrk ühishüpoteek summas 3 500 000,00 krooni(223 691 eurot) kõrvalnõuetega 1 050 000,00 krooni (67 107eurot)ja intressimääraga 15% IQ FinTech OÜ kasuks.

II jrk ühishüpoteek summas 1 500 000,00 krooni(95 867 eurot) IQ FinTech OÜ kasuks.

Hüpoteekidega on osaliselt tagatud IQ FinTech OÜ poolt antud laen kontserni emaettevõttele AS Haljas summas 1 500 000 eurot intressimääraga perioodil 06.08.2017 kuni 14.02.2018 15 % aastas ja perioodil 15.02.2018 kuni 15.08.2019 14 % aastas. Laenusumma tagastamise lõpptähtpäev on 15.08.2019

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016								
Soetusmaksumus	5 186	287 287	30 091	598	407 177	437 866	17 609	747 948
Akumuleeritud kulum		-169 724	-25 752	-269	-329 294	-355 315	-17 609	-542 648
Jääkmaksumus	5 186	117 563	4 339	329	77 883	82 551	0	205 300
Ostud ja parendused			4 095		7 126	11 221		11 221
Muud ostud ja parendused			4 095		7 126	11 221		11 221
Amortisatsioonikulu		-10 165	-1 312	-179	-24 570	-26 061		-36 226
Müügid			-1 947			-1 947		-1 947
Muud muutused				-1	-962	-963		-963
31.12.2017								
Soetusmaksumus	5 186	287 287	32 239	597	411 553	444 389	17 609	754 471
Akumuleeritud kulum		-179 889	-27 064	-448	-352 076	-379 588	-17 609	-577 086
Jääkmaksumus	5 186	107 398	5 175	149	59 477	64 801	0	177 385

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017
Masinad ja seadmed	2 500
Transpordi- vahendid	2 500
Kokku	2 500

AS Valtu Vein kinnistule, asukohaga Raplamaa, Kehtna vald, Kaerepere alevik, Saare tn 9, seatud hüpoteegid:

I jrk ühishüpoteek 3 500 000,00 krooni (223 691 eurot) kõrvalnõuetega 350 000,00 krooni (22 369 eurot), intressimääraga 18% IQ FinTech OÜ kasuks ja II jrk ühishüpoteek summas 2 000 000,00 krooni (127 824 eurot) IQ FinTech OÜ kasuks.

Hüpoteekidega on osaliselt tagatud IQ FinTech OÜ poolt antud laen kontserni emaettevõttele AS Haljas summas 1 500 000 eurot

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	567 663	567 663
Akumuleeritud kulum	-254 130	-254 130
Jääkmaksumus	313 533	313 533
Amortisatsioonikulu	-56 766	-56 766
31.12.2017		
Soetusmaksumus	567 663	567 663
Akumuleeritud kulum	-310 896	-310 896
Jääkmaksumus	256 767	256 767

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	4 092	2 971	1 121			
Kapitalirendikohustised kokku	4 092	2 971	1 121			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS	362	362		4,04%	EUR	25.01.2017
Swedbank Liising	7 060	2 967	4 093	EURIBOR+2,27%	EUR	30.04.2019
Kapitalirendikohustised kokku	7 422	3 329	4 093			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	10 849	16 698
Kokku	10 849	16 698

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen AS Haljas	283 466		283 466				
Pikaajalised laenud kokku	283 466		283 466				
Kapitalirendikohustised kokku	4 092	2 971	1 121				
Laenukohustised kokku	287 558	2 971	284 587				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit SWED	230 000	230 000			5%	EUR	28.02.2017
Krediitkaart	731	731					
Lühiajalised laenud kokku	230 731	230 731					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen SWED	66 806	27 662	39 144		4%	EUR	20.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	66 806	27 662	39 144				
Kapitalirendikohustised kokku	7 422	3 329	4 093				
Laenukohustised kokku	304 959	261 722	43 237				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa		5 186
Ehitised		117 563
Masinaid ja seadmed		82 551
Muud varad		593 000
Kokku		798 300

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 439	17 439
Võlad töövõtjatele	12 758	12 758
Maksuvõlad	153 591	153 591
Muud võlad	3 838	3 838
Muud viitvõlad	3 838	3 838
Kokku võlad ja ettemaksed	187 626	187 626
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 311	9 311
Võlad töövõtjatele	11 788	11 788
Maksuvõlad	76 967	76 967
Muud võlad	3 907	3 907
Muud viitvõlad	3 907	3 907
Kokku võlad ja ettemaksed	101 973	101 973

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	4 000 000	4 000 000
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 809	478 666
Saksamaa	88 770	106 790
Taani	30 600	10 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 179	595 656
Kokku müügitulu	309 179	595 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholijookide hulgimüük G46341	230 064	332 464
Muude jookide hulgimüük	79 115	263 192
Kokku müügitulu	309 179	595 656

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	130 580	274 211
Energia	6 861	15 048
Elektrienergia	6 625	10 033
Kütus	236	5 015
Tööjõukulud	78 986	94 614
Amortisatsioonikulu	30 320	34 360
Muud	2 099	6 324
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	248 846	424 557

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Tööjõukulud	12 537	11 958
Reklaamikulu	0	0
Ostetud teenused	0	0
Kokku turustuskulud	12 537	11 958

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	13 941	21 269
Elektrienergia	7 362	7 855
Soojusenergia	6 579	13 414
Transpordikulud	11 154	21 336
Mitmesugused bürookulud	3 941	4 999
Lähetuskulud	0	222
Koolituskulud	71	107
Tööjõukulud	98 360	95 784
Amortisatsioonikulu	76 525	74 432
Muud	5 487	7 707
Ostetud teenused	0	0
Ruumide ja territooriumi hooldus ja remont	4 953	5 951
Seadmete hooldus ja remont	5 028	2 834
Kindlustus- ja valvekulud	2 443	2 659
Pakendiringlus	1 667	5 320
Kokku üldhalduskulud	223 570	242 620

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	142 449	151 553
Sotsiaalmaksud	47 433	50 805
Kokku tööjõukulud	189 882	202 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 289	10 819
Vastuvõtukulud	103	272
Muud	2 204	3 651
Kokku muud ärikulud	9 596	14 742

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Haljas
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	26 798	287 951	50 260

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
AS Haljas	283 466	4%	EUR	14.08.2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	36 390	215 180	25 133	598 108

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	33 600	33 600

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8	5
Nõuded ja ettemaksed	97	100
Kokku käibevarad	105	105
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	871 596	871 596
Immateriaalsed põhivarad	256 767	313 533
Kokku põhivarad	1 128 363	1 185 129
Kokku varad	1 128 468	1 185 234
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	212 826	212 341
Kokku lühiajalised kohustised	212 826	212 341
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	330 707	330 707
Kokku pikaajalised kohustised	330 707	330 707
Kokku kohustised	543 533	543 048
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Ülekurs	46 653	46 652
Kohustuslik reservkapital	48 573	48 573
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 961	212 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 252	-65 937
Kokku omakapital	584 935	642 186
Kokku kohustised ja omakapital	1 128 468	1 185 234

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Üldhalduskulud	-56 856	-59 385
Muud äritulud	845	3 340
Muud ärikulud	0	-1 116
Kokku ärikasum (-kahjum)	-56 011	-57 161
Intressikulud	-1 241	-8 776
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 252	-65 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 252	-65 937

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-56 011	-57 161
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 767	56 767
Kokku korrigeerimised	56 767	56 767
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-33
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	485	9 206
Makstud intressid	-1 241	-8 776
Kokku rahavood äritegevusest	3	3
Kokku rahavood	3	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8	5

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2016	400 000	46 652	48 573	146 961	642 186
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	400 000	46 652	48 573	146 961	642 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-57 252	-57 252
Muud muutused omakapitalis		1			1
31.12.2017	400 000	46 653	48 573	89 709	584 935

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2018

Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid (registrikood: 10116985) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOVSUM MEHTIJEV	Juhatuse liige	23.08.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 955
Kokku	309 088
Katmine	
Kokku	309 088

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066230
Faks	+372 6066232
E-posti aadress	terje@karastusjoogid.ee
Veebilehe aadress	www.karastusjoogid.ee