

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid

registrikood: 10116985

tänava/talu nimi, Saare 9

maja ja korteri number:

alevik: Kaerepere alevik

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79520

telefon: +372 6066239

faks: +372 6066232

e-posti aadress: heli@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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Turustuskulud	18
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Tallinna Karastusjoogid on Eesti kapitalil põhinev eraaktsiaselts, mis moodustati endise Tallinna Karastusjookide Katsetehase töötajatest 1991. aastal, kuid mille ajalugu ulatub tagasi aastasse 1896.

AS Tallinna Karastusjoogid on emettevõtte, 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.

2015. 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 müügisakonna ja vähendasime märgatavalt tegevuskulusid.

2015. aastal moodustas kontserni müügitulu 679391 EUR-i ja kasum -49591 EUR-i.

Kontserni müügitulust moodustas 81 % müük Eestisse ja 19% teistesse Euroopa Liidu riikidesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	679 391	756 139
Tulu kasv	-10,15%	8,99%
Brutokasum	257 333	283 415
Brutokasumi määr %	37,88%	37,48%
Puhaskasum	-49 591	-32 289
Puhasrentaablus	-7,3%	-4,27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,85	0,78
ROA	-3,22%	-1,98%
ROE	-4,51%	-2,81%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014

Brutokasumimäär(%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Märkimisväärsed investeeringuid aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei tehtud. Suuri investeeringuid ei ole plaanis ka 2016. aastal. Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 17 töötajat. 2015 aastal moodustasid kontserni tööjõukulud 201 tuhat EUR-i, tegevjuhtkonnale maksti 37 800 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 müügiimahtude kasvu ka välisurgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 395	2 410	2
Nõuded ja ettemaksed	67 349	54 440	3,5
Varud	239 850	233 853	4
Kokku käibevara	308 594	290 703	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	593 000	593 000	6
Materiaalne põhivara	267 288	320 906	7
Immateriaalne põhivara	370 300	427 066	8
Kokku põhivara	1 230 588	1 340 972	
Kokku varad	1 539 182	1 631 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	263 721	248 669	11
Võlad ja ettemaksed	100 521	125 067	12
Kokku lühiajalised kohustused	364 242	373 736	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	74 224	107 632	11
Kokku pikaajalised kohustused	74 224	107 632	
Kokku kohustused	438 466	481 368	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	14
Ülekurss	46 652	46 652	
Kohustuslik reservkapital	48 573	48 573	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655 082	687 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 591	-32 289	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 100 716	1 150 307	
Kokku omakapital	1 100 716	1 150 307	
Kokku kohustused ja omakapital	1 539 182	1 631 675	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	679 391	756 139	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-422 058	-472 724	16
Brutokasum (-kahjum)	257 333	283 415	
Turustuskulud	-12 294	-10 728	17
Üldhalduskulud	-268 980	-288 672	18
Muud äritulud	0	10 325	
Muud ärikulud	-8 820	-7 433	20
Ärikasum (kahjum)	-32 761	-13 093	
Intressikulud	-16 888	-19 253	21
Muud finantstulud ja -kulud	58	57	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 591	-32 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 591	-32 289	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-49 591	-32 289	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 761	-13 093	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113 151	112 046	
Kokku korrigeerimised	113 151	112 046	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 909	14 931	
Varude muutus	-5 997	32 190	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 546	-3 907	
Kokku rahavood äritegevusest	36 938	142 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 767	-28 481	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 767	-28 481	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	17 130	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 980	-113 736	
Arvelduskrediidi saldo muutus	13 406	11 222	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 782	-8 289	
Makstud intressid	-16 888	-19 253	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 244	-112 926	
Kokku rahavood	-1 073	760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 410	1 593	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 073	760	
Valuutakursside muutuste mõju	58	57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 395	2 410	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	400 000	46 652	48 573	687 371	1 182 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-32 289	-32 289
31.12.2014	400 000	46 652	48 573	655 082	1 150 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-49 591	-49 591
31.12.2015	400 000	46 652	48 573	605 491	1 100 716

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 vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. lühiajalised finantsinvesteeringud,

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Tallinna Karastusjoogid ning tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted 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.

Tütarettevõtted 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 tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algsest 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 tootmismahutustest.

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 õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuludesse 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 akumuleeritud 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 ilmnunud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	4-10
Muu materiaalne põhivara	4-10

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 amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood olenevalt sellest, mis on lühem.

Rendimaksud jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kapitalirendikohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenu- ja 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 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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale, teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	732	1 790
Arvelduskontod	663	620
Kokku raha	1 395	2 410

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 751	6 751	
Ostjatelt laekumata arved	6 751	6 751	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60 598	60 598	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 349	67 349	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 383	26 383	
Ostjatelt laekumata arved	26 383	26 383	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 738	15 738	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 269	12 269	
Muud nõuded	50	50	
Viitlaekumised	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 440	54 440	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	97 162	90 802
Lõpetamata toodang	60 388	46 626
Valmistoodang	27 879	41 450
Müügiks ostetud kaubad	54 421	54 975
Kokku varud	239 850	233 853
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 500

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				29
Käibemaks	718	15 158		15 355
Üksikisiku tulumaks		2 091		3 754
Sotsiaalmaks		4 871		8 479
Kohustuslik kogumispension		201		175
Töötuskindlustasmaksed		246		283
Maamaks		56		
Aktsiisimaks		37 197		38 629
Intress		226		3 456
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 880		11 436	56
Ettemaksukonto jääk			833	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 598	60 046	12 269	70 216

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	593 000
31.12.2014	593 000
31.12.2015	593 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 021	

Domus Kinnisvara hinnangul ei ole objekti turuväärtus, asukohaga Veski tn 3, Jõhvi linnas, viimasel aastal oluliselt muutunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	5 186	282 034	30 091	2 036	407 757	439 884	17 609	744 713
Akumuleeritud kulum		-134 548	-10 682	-2 036	-232 693	-245 411	-17 049	-397 008
Jääkmaksumus	5 186	147 486	19 409	0	175 064	194 473	560	347 705
Ostud ja parendused		5 253			23 228	23 228		28 481
Amortisatsioonikulu		-11 835	-5 846		-37 320	-43 166	-279	-55 280
31.12.2014								
Soetusmaksumus	5 186	287 287	30 091	2 036	430 985	463 112	17 609	773 194
Akumuleeritud kulum		-146 383	-16 528	-2 036	-270 013	-288 577	-17 328	-452 288
Jääkmaksumus	5 186	140 904	13 563	0	160 972	174 535	281	320 906
Ostud ja parendused				597	2 171	2 768		2 768
Muud ostud ja parendused				597	2 171	2 768		2 768
Amortisatsioonikulu		-11 862	-5 547	-89	-38 672	-44 308	-216	-56 386
31.12.2015								
Soetusmaksumus	5 186	287 287	30 091	2 633	430 983	463 707	17 609	773 789
Akumuleeritud kulum		-158 245	-22 075	-2 125	-306 512	-330 712	-17 544	-506 501
Jääkmaksumus	5 186	129 042	8 016	508	124 471	132 995	65	267 288

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	567 663	567 663
Akumuleeritud kulum	-83 831	-83 831
Jääkmaksumus	483 832	483 832
Amortisatsioonikulu	-56 766	-56 766
31.12.2014		
Soetusmaksumus	567 663	567 663
Akumuleeritud kulum	-140 597	-140 597
Jääkmaksumus	427 066	427 066
Amortisatsioonikulu	-56 766	-56 766
31.12.2015		
Soetusmaksumus	567 663	567 663
Akumuleeritud kulum	-197 363	-197 363
Jääkmaksumus	370 300	370 300

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS	4 606	4 248	358	4,04%		
Swedbank Liising	9 940	2 881	7 059	EURIBOR+4%		
Kapitalirendikohustused kokku	14 546	7 129	7 417			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS	8 679	4 069	4 610	4,28%	EUR	25.01.2017
Swedbank Liising	12 740	2 799	9 941	EURIBOR+4%	EUR	30.04.2019
Kapitalirendikohustused kokku	21 419	6 868	14 551			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	21 330	25 963
Kokku	21 330	25 963

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 212	5 097
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 974	4 282
1-5 aasta jooksul	1 689	6 991

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	229 988	229 988			5%	EUR	31.03.2016
Krediitkaart	330	330					
Lühiajalised laenud kokku	230 318	230 318					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	93 081	26 274	66 807		EURIBOR+4%	EUR	20.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	93 081	26 274	66 807				
Kapitalirendikohustused kokku	14 546	7 129	7 417				
Laenukohustused kokku	337 945	263 721	74 224				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	215 048	215 048			5%		31.03.2015
Krediitkaart	1 773	1 773					
Lühiajalised laenud kokku	216 821	216 821					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	118 061	24 980	93 081		EURIBOR+4%	EUR	20.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	118 061	24 980	93 081				
Kapitalirendikohustused kokku	21 419	6 868	14 551				
Laenukohustused kokku	356 301	248 669	107 632				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	5 186	5 186
Ehitised	129 042	140 903
Masinaid ja seadmed	132 995	174 536
Muu materiaalne põhivara	65	281
Muud varad	593 000	593 000
Kokku	860 288	913 906

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 470	22 470
Võlad töövõtjatele	13 551	13 551
Maksuvõlad	60 046	60 046
Muud võlad	4 454	4 454
Muud viitvõlad	4 454	4 454
Kokku võlad ja ettemaksed	100 521	100 521
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 867	38 867
Võlad töövõtjatele	12 126	12 126
Maksuvõlad	70 216	70 216
Muud võlad	3 858	3 858
Muud viitvõlad	3 858	3 858
Kokku võlad ja ettemaksed	125 067	125 067

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	13 441	11 754
Puhkusetasude kohustus	110	372
Kokku võlad töövõtjatele	13 551	12 126

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	4 000 000	4 000 000
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	549 532	635 202
Saksamaa	119 659	108 697
Soome	0	12 240
Taani	10 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	679 391	756 139
Kokku müügitulu	679 391	756 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholijookide hulgimüük G46341	423 544	423 149
Muude jookide hulgimüük	255 847	332 990
Kokku müügitulu	679 391	756 139

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	272 924	339 574
Energia	15 176	18 280
Elektrienergia	9 739	11 430
Kütus	5 437	6 850
Tööjõukulud	86 382	73 591
Amortisatsioonikulu	35 131	33 753
Muud	12 445	7 526
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	422 058	472 724

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Tööjõukulud	12 294	10 600
Reklaamikulu	0	128
Ostetud teenused	0	0
Kokku turustuskulud	12 294	10 728

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	23 407	21 652
Elektrienergia	7 027	7 910
Soojusenergia	16 380	13 742
Transpordikulud	23 452	27 152
Mitmesugused bürookulud	6 884	5 945
Lähetuskulud	146	856
Koolituskulud	283	320
Tööjõukulud	102 108	110 146
Amortisatsioonikulu	78 021	78 293
Muud	10 300	12 638
Ostetud teenused	0	0
Ruumide ja territooriumi hooldus ja remont	6 425	8 032
Seadmete hooldus ja remont	8 902	10 225
Kindlustus- ja valvekulud	4 658	5 316
Pakendiringlus	4 394	8 097
Kokku üldhalduskulud	268 980	288 672

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	150 406	145 591
Sotsiaalmaksud	50 379	48 744
Kokku tööjõukulud	200 785	194 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 485	3 891
Vastuvõtukulud	263	1 717
Muud	3 072	1 825
Kokku muud ärikulud	8 820	7 433

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	16 308	17 262
Intressikulu kapitalirendilt	580	1 991
Kokku intressikulud	16 888	19 253

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	58	57
intressi tulu	0	0
muud kulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	58	57

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	17 857	15 738

2015	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	76 272	674 420	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	87 075	950 321	90 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	37 800	41 650

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2	12
Nõuded ja ettemaksed	67	191
Kokku käibevara	69	203
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	871 596	871 596
Immateriaalne põhivara	370 300	427 066
Kokku põhivara	1 241 896	1 298 662
Kokku varad	1 241 965	1 298 865
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	327 388	321 794
Võlad ja ettemaksed	206 454	202 613
Kokku lühiajalised kohustused	533 842	524 407
Kokku kohustused	533 842	524 407
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Ülekurss	46 652	46 652
Kohustuslik reservkapital	48 573	48 573
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 233	339 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 335	-59 796
Kokku omakapital	708 123	774 458
Kokku kohustused ja omakapital	1 241 965	1 298 865

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	9 974
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-1 500
Brutokasum (-kahjum)	0	8 474
Üldhalduskulud	-62 615	-62 370
Muud äritulud	6 243	10 000
Muud ärikulud	0	-383
Kokku ärikasum (-kahjum)	-56 372	-44 279
Intressikulud	-9 963	-15 517
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 335	-59 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 335	-59 796

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-56 372	-44 279
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 766	56 766
Kokku korrigeerimised	56 766	56 766
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	124	106
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 841	82 859
Makstud intressid	-9 963	-15 517
Kokku rahavood äritegevusest	-5 604	79 935
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 594	10 055
Saadud laenude tagasimaksed	0	-90 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 594	-79 945
Kokku rahavood	-10	-10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12	22
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10	-10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	12

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	400 000	46 652	48 573	339 029	834 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-59 796	-59 796
31.12.2014	400 000	46 652	48 573	279 233	774 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-66 335	-66 335
31.12.2015	400 000	46 652	48 573	212 898	708 123

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid (registrikood: 10116985) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE JÕULU	Juhatuse liige	10.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid aktsionäride/nõukogule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et ettevõttel on likviidsete varade puudus, mis viitab makseraskustele ja võimalikele probleemidele tegevuse jätkuvuses. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number 228

Acta Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 63

Punane 56, Tallinn 13619

22.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid (registrikood: 10116985) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	22.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 591
Kokku	605 491

Sidevahendid

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