

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Koch

registrikood: 11575131

tänava/talu nimi, Lootsi tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6667318, +372 6667310

faks: +372 6620033

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Koch peamiseks tegevusalaks 2016 aastal oli alkoholsete jookide valmistamine ja õlle tootmine. Toodeti 245 430 liitrit likööri (jm kange alkohol), 1 284 526 liitrit kuni 40% -seid viinasid ja 7 014 liitrit dzinne, 42 388 liitrit rummi, 7 824 liitrit vahetooteid ja 71 345 liitrit õlut. Teisteks tegevusvaldkondadeks oli kinnisvara rentimine ja alkoholsete jookide vahendamine. Alkoholi tooteid imporditi 2 705 380 liitrit.

Tootmistegevust teostati renditud pindadel ja renditud seadmetega.

Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustustlase poolt aruandeaastal arvestatud tasudeks 79 200 eurot. Töötajatele arvestati 2016 aastal tööjõukuludeks 404 367 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 23 inimest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	5 460 082	5 628 242
Müügitulu juurdekasvutempo	-2,98 %	37,74 %
Käibe ärirentaablus	3,54 %	3,6 %
Käibe puhasrentaablus	2,79 %	3,13 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,32 %	1,07 %
Vara puhasrentaablus ROA	3,32 %	3,22 %
Omakapitali puhasrentaablus ROE	24,08 %	36,62 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015 *100
- * Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- * Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara /lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum /varad kokku *100
- * ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Enn Kärblane	Ivar Grossev
Juhatuse liige	Juhatuse liige
OÜ Koch	OÜ Koch

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 456	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 462 851	3 949 987	3
Varud	1 727 212	1 164 253	4
Kokku käibevarad	4 245 519	5 114 240	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	348 818	364 565	6
Kokku põhivarad	348 818	364 565	
Kokku varad	4 594 337	5 478 805	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	750 000	536 084	7
Võlad ja ettemaksed	3 209 981	4 261 165	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 959 981	4 797 249	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	200 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	200 000	
Kokku kohustised	3 959 981	4 997 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 000	302 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 800	176 368	
Kokku omakapital	634 356	481 556	
Kokku kohustised ja omakapital	4 594 337	5 478 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 460 082	5 628 242	11
Muud äritulud	1 522	258	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	283 020	157 864	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 154 316	-5 004 831	13
Mitmesugused tegevuskulud	-390 651	-199 098	14
Tööjõukulud	-404 367	-335 347	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 147	-42 312	
Muud ärikulud	-1 206	-1 162	16
Ärikasum (kahjum)	-270 063	203 614	
Intressikulud	-40 615	-27 246	
Muud finantstulud ja -kulud	463 478	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 800	176 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 800	176 368	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-270 063	203 614	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	64 147	42 312	6
Kokku korrigeerimised	64 147	42 312	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 487 137	2 180 245	
Varude muutus	-562 959	-647 969	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 038 840	-1 813 404	
Laekunud intressid	28	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-320 550	-35 200	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-48 400	-352 881	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 400	-352 881	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-250 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-316 084	316 084	
Makstud intressid	-9 510	-10 450	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	424 406	305 634	
Kokku rahavood	55 456	-82 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	82 447	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 456	-82 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 456	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	302 632	305 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)		176 368	176 368
31.12.2015	2 556	479 000	481 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		152 800	152 800
31.12.2016	2 556	631 800	634 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koch 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Koch on koostanud täismahus raamatupidamise aastaaruande.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Koch on koostanud täismahus aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2016 kajastatakse seadmete remont ja hooldus kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused". Seoses muutusega suurenesid "Kaubad, toore, materjal ja teenused" 62 324 eurot ja vähenesid "Mitmesugused tegevuskulud" 62 324 eurot.

2015 muutus 2015

Lisa 13 muutus

Seadmete remont ja hooldus 0 62324 62324

Lisa 14 muutus

Seadmete remont ja hooldus 62324 -62324 0

Finantsvarad

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

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

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

Laoarvestus toimub kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

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

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 aastat

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

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

Tulud

Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Panga arvelduskonto	52 650	0
Valuutakonto	2 806	0
Kokku raha	55 456	0

Valuutakontol on Hiina jüäänid summas 20 288,40

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 839 269	1 839 269	
Ostjatelt laekumata arved	1 839 269	1 839 269	
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 520	31 520	17
Ettemaksed	592 062	592 062	
Tulevaste perioodide kulud	591 873	591 873	
Muud makstud ettemaksed	189	189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 462 851	2 462 851	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	481 828	481 828	
Ostjatelt laekumata arved	481 828	481 828	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 412 215	3 412 215	17
Ettemaksed	55 944	55 944	
Tulevaste perioodide kulud	55 700	55 700	
Muud makstud ettemaksed	244	244	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 949 987	3 949 987	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	659 921	485 050
Valmistoodang	592 297	309 276
Müügiks ostetud kaubad	438 326	297 634
Ettemaksed varude eest	36 668	72 293
Ettemaksed varude eest	36 668	72 293
Kokku varud	1 727 212	1 164 253

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	495 121	746 375
Üksikisiku tulumaks	6 743	3 934
Sotsiaalmaks	12 525	7 438
Kohustuslik kogumispension	805	503
Töötuskindlustusmaksed	771	391
Aktiisimaks	2 182 900	1 622 644
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 698 865	2 381 285

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	93 893	93 893		93 893
Akumuleeritud kulum	-29 201	-29 201		-29 201
Jääkmaksumus	64 692	64 692		64 692
Ostud ja parendused	106 533	106 533	246 348	352 881
Amortisatsioonikulu	-26 599	-26 599	-15 713	-42 312
Ümberklassifitseerimised	-11 511	-11 511	516	-10 995
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	-10 696	-10 696		-10 696
Muud ümberklassifitseerimised	-815	-815	516	-299
Muud muutused	299	299		299
31.12.2015				
Soetusmaksumus	179 525	179 525	247 163	426 688
Akumuleeritud kulum	-46 111	-46 111	-16 012	-62 123
Jääkmaksumus	133 414	133 414	231 151	364 565
Ostud ja parendused	26 462	26 462	21 938	48 400
Amortisatsioonikulu	-38 602	-38 602	-25 545	-64 147
31.12.2016				
Soetusmaksumus	205 987	205 987	269 101	475 088
Akumuleeritud kulum	-84 713	-84 713	-41 557	-126 270
Jääkmaksumus	121 274	121 274	227 544	348 818

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OÜ Kroonikeskus	750 000	750 000			2 % aastas	EURO	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	750 000	750 000					
Laenukohustised kokku	750 000	750 000					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aldar Eesti	220 000	220 000			4 %	EUR	2014
Swedbank arvelduskrediit	316 084	316 084			1,5 %	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	536 084	536 084					
Pikaajalised laenud							
Aldar Eesti	200 000		200 000		4 %	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000				
Laenukohustised kokku	736 084	536 084	200 000				

Ettevõtte on arvelduskrediidileping Swedbank AS-ga summas 1 mln eurot, mille tagatisteks on hüpoteegid OÜ-le Kroonikeskus kuuluvatele kinnistutele. 2015.a tasuti intressi 10 450 eurot. Laen summas 420 000 eurot on saadud samasse konsolideerimisgrupi kuuluvalt ettevõtjalt. Saadud laenudelt on 2015.a arvestatud intressi 16 800 eurot. 2016.a on saadud laenudelt arvestatud intressi summas 40 643 eurot. 2016.a loovutas Aldar Eesti oma võlanõuded OÜ Koch vastu summas 463 478 eurot, millest 420 000 moodustas põhinõue ja 43 478 eurot intressid.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	440 853	440 853	
Võlad töövõtjatele	38 608	38 608	
Maksuvõlad	2 698 865	2 698 865	5
Muud võlad	31 655	31 655	
Intressivõlad	17 134	17 134	
Muud viitvõlad	14 521	14 521	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 209 981	3 209 981	

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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	505 440	383 200
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	126 360	95 800
Kokku tingimuslikud kohustised	631 800	479 000

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 460 082	5 628 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 460 082	5 628 242
Kokku müügitulu	5 460 082	5 628 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine (11071)	253	540
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine (11011)	1 377 498	3 033 437
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	5 933	5 933
Jookide vahendamine (46171)	3 874 601	2 457 438
Õlle tootmine (11051)	155 641	114 843
Muu	46 156	16 051
Kokku müügitulu	5 460 082	5 628 242

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	1 522	258
Kokku muud äritulud	1 522	258

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 320 772	523 731
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 407 775	3 870 277
Energia	13 404	23 722
Elektrienergia	13 404	23 722
Transpordikulud	46 176	31 837
Üür ja rent	105 383	105 383
seadmete remont ja hooldus	54 889	62 324
Muud	205 917	387 557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 154 316	5 004 831

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 021	1 390
Lähetuskulud	9 095	8 817
Turundus-reklaam	117 682	52 056
Haldusteenused	31 312	27 594
Muud	230 541	109 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	390 651	199 098

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	305 012	252 337
Sotsiaalmaksud	97 557	81 632
Muud	1 798	1 378
Kokku tööjõukulud	404 367	335 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	20

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 206	1 162
Kokku muud ärikulud	1 206	1 162

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Espresso
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Keio-E AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	7 685	0	5 278
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	31 520	92 375	1 458 248	455 741
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	775 081	1 953 967	19 020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
OÜ Kroonikeskus	0	0	1 000 000	250 000	2 %	EURO	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	52 817	0	49 557	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	254 319	10 865 363	316 641	10 295 462
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 921	1 713 529	65 215	2 386 872

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	79 200	79 200

Müügid sisaldavad aktsiisimaksu. 2015.a on kohustuste all on kajastatud saadud laen summas 420 tuhat eurot, millelt on 2014.a arvestatud intresse summas 12 678 ja 2015.a 16 800 eurot. 2016.a loovutati nõue summas 463 478 eurot, millest 420 000 moodustas põhinõue ja 43 478 eurot on intressid. 2016.a on saadud laenu 1000 000 eurot, millelt on arvestatud intressi 17 134 eurot, 2016.a maksti laenu tagasi 250 000 eurot.

Vt. lisa 7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2017

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR GROSSEV	Juhatuse liige	10.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Koch osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Koch (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeauditori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

10. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	10.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 800
Kokku	631 800

kasum jääb jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	1377498	25.23%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	3880534	71.07%	Ei
Õlletootmine	11051	155641	2.85%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	46155	0.85%	Ei
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	253		Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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