

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Koch

registrikood: 11575131

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6667326

faks: +372 6620033

e-posti aadress: info@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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
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	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Lisa. Covid-19 mõju majandustegevusele	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Koch OÜ peamiseks tegevusalaks 2020 aastal oli alkoholsete jookide valmistamine ja õlle tootmine. Kokku toodeti 1 287 125 liitrit kanget alkoholi. Sellest 156 426 liitrit likööri jm alkoholseid jooke, 1 083 571 liitrit kuni 40% viinasid, 16 209 liitrit džinni, 19 119 liitrit rummi ja 11 800 liitrit viskit. Õlut toodeti 47 920 liitrit. Teiseks tegevusalaks on alkoholsete jookide vahendamine. Kokku vahendati 3 742 541 liitrit alkoholseid jooke. Tootmistevõrgust teostati renditud pindadel ja renditud seadmetega. Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele on raamatupidamiskohustuslase poolt aruandeaastal tasudeks arvestatud 16 500 eurot. Töötajatele arvestati 2020 aastal tööjõukuludeks 319 638 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 inimest.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Haiguspuhangust tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2020. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Peamised suhtarv	2020	2019
Müügitulu	6 720 056	7 294 302
Müügitulu juurdekasvutempo	-7,87%	43,18%
Käibe ärirentaablus	-0,93%	2,02%
Käibe puhasrentaablus	0,07%	1,60%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,67%	1,27%
Vara puhasrentaablus ROA	0,17%	3,84%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	0,59%	13,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Müügitulu juurdekasvutempo(%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$

*Käibe ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

*Käibe puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

*ROA(%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

*ROE(%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	477 726	517 306	2
Varud	2 227 317	2 270 658	3
Kokku käibevarad	2 705 043	2 787 964	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 800	5
Materiaalsed põhivarad	222 762	250 968	6
Kokku põhivarad	222 762	253 768	
Kokku varad	2 927 805	3 041 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	598 269	855 790	7
Võlad ja ettemaksed	1 030 084	1 341 476	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 628 353	2 197 266	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	450 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	450 000	0	
Kokku kohustised	2 078 353	2 197 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	841 910	725 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 986	116 787	
Kokku omakapital	849 452	844 466	
Kokku kohustised ja omakapital	2 927 805	3 041 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	6 720 056	7 294 302	11
Muud äritulud	30 648	2 005	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-74 821	-200 707	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 146 044	-6 561 028	13
Mitmesugused tegevuskulud	-215 479	-204 156	14
Tööjõukulud	-319 638	-312 849	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 135	-70 344	6
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	-62 413	-52 783	
Intressitulud	6	944	
Intressikulud	-32 607	-31 373	
Muud finantstulud ja -kulud	100 000	199 999	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 986	116 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 986	116 787	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-62 413	-52 783	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	57 135	70 344	6
Muud korrigeerimised	2 800	0	5
Kokku korrigeerimised	59 935	70 344	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 580	136 011	
Varude muutus	43 341	-406 339	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-322 163	226 552	
Laekunud intressid	6	944	
Kokku rahavood äritegevusest	-241 714	-25 271	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-28 929	-36 056	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 929	-36 056	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	750 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-750 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	292 479	134 769	
Makstud intressid	-21 836	-73 442	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	270 643	61 327	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	725 123	727 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)		116 787	116 787
31.12.2019	2 556	841 910	844 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 986	4 986
31.12.2020	2 556	846 896	849 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koch 2020. 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.

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

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

Finantsvarad

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

Finantsvarade osts ja müüki 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 üllikviidsetesse 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 laenu, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Emaettevõtte 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.

Uued tütarettevõtted (äriühendused) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud tütarettevõtja, kelle aktsiate või osadega esindatud häälest vähemalt 90 protsenti kuulub ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning 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 välimatud 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 valmidusse 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 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 2-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 8-30%

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

kaetavale väärtusele.

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 1000

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 otsekulud 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 õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

*omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)

*sidusettevõtted

*teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h.emaettevõtte teised tütarettevõtted)

*tegev-ja kõrgem juhtkond

*eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende pooltkontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	279 805	279 805	
Ostjatelt laekumata arved	279 805	279 805	
Nõuded seotud osapoolte vastu	191 324	191 324	16
Muud nõuded	2 800	2 800	5
Ettemaksed	3 797	3 797	
Kokku nõuded ja ettemaksed	477 726	477 726	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	280 442	280 442	
Ostjatelt laekumata arved	280 442	280 442	
Nõuded seotud osapoolte vastu	79 452	79 452	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138 655	138 655	4
Ettemaksed	18 757	18 757	
Kokku nõuded ja ettemaksed	517 306	517 306	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	1 114 371	1 015 477
Valmistoodang	308 195	381 739
Müügiks ostetud kaubad	804 726	859 198
Ettemaksed varude eest	25	14 244
Ettemaksed varude eest	25	14 244
Kokku varud	2 227 317	2 270 658

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	123 326		150 489
Üksikisiku tulumaks	3 109		2 951
Sotsiaalmaks	6 936		7 221
Kohustuslik kogumispension	420		438
Töötuskindlustusmaksed	472		501
Aktsiisimaks	425 075	138 655	671 216
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	559 338	138 655	832 816

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40203106545	SIA Baltic Warehouse Solutions	Läti	Laondus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
SIA Baltic Warehouse Solutions	2 800	-2 800	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	-2 800	0

2017.a. 17.novembril asutati Lätis tütarettevõtte maskumusega 2800 eurot.

OÜ Koch ei ole koostanud konsolideerimisgrupi aruannet, kuna tegemist on ebaolulise tütreaga.

31.12.2020 seisuga on tütarettevõtte SIA Baltic Warehouse Solutions Läti Äriregistri poolt likvideeritud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	250 096	294 406		544 502
Akumuleeritud kulum	-160 816	-98 430		-259 246
Jääkmaksumus	89 280	195 976		285 256
Ostud ja parendused	20 451	6 681	8 924	36 056
Amortisatsioonikulu	-39 611	-29 918		-69 529
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-815		-815
31.12.2019				
Soetusmaksumus	270 547	300 272	8 924	579 743
Akumuleeritud kulum	-200 427	-128 348		-328 775
Jääkmaksumus	70 120	171 924	8 924	250 968
Ostud ja parendused	22 708	6 221		28 929
Amortisatsioonikulu	-25 462	-31 673		-57 135
Ümberliigitamised	8 924		-8 924	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	8 924		-8 924	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	302 179	306 493	0	608 672
Akumuleeritud kulum	-225 889	-160 021		-385 910
Jääkmaksumus	76 290	146 472	0	222 762

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Swedpangast	598 269	598 269			6 kuu euribor+2,35%	EUR	28.02.2021	
Lühiajalised laenud kokku	598 269	598 269						
Pikaajalised laenud								
OÜ Espresso	450 000		450 000		2%	EUR	31.12.2022	16
Pikaajalised laenud kokku	450 000		450 000					
Laenukohustised kokku	1 048 269	598 269	450 000					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
OÜ Espresso	550 000	550 000			2%	EUR	31.12.2020	16
Arvelduskrediit Swedpangast	305 790	305 790			6 kuu euribor+2,35%	EUR	28.02.2020	
Lühiajalised laenud kokku	855 790	855 790						
Laenukohustised kokku	855 790	855 790						

Ettevõtte on arvelduskrediidileping Swedbank AS-ga summas 1mln.eur,mille tagatiseks on hüpoteegid OÜ-le Kroonikeskus kuuluvatele kinnistustele.

2020.a. tasuti Swedbankile intressi 21836eur(2019.a. 17656eur)

2020.a.on saadud laenudelt arvestatud intressi summas 10770 eurot.(2019.a. 7225 eurot)

Swedbank AS käendab Maksu-ja Tolliametile 545470 eur ulatuses OÜ Koch poolt tähtpäevaks tasumata maksusummat.

2019 aastal käendas Swedbank Maksu-ja Tolliametile 545062 eur ulatuses OÜ Koch poolt tähtajaks tasumata maksusummat.

Espresso OÜ laen on tagatud kogu Koch OÜle kuuluva varaga. Sama kehtis ka 2019. aastal

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	407 026	407 026	
Võlad töövõtjatele	44 384	44 384	
Maksuvõlad	559 338	559 338	4
Muud võlad	17 995	17 995	
Intressivõlad	17 995	17 995	
Saadud ettemaksed	1 341	1 341	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 030 084	1 030 084	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	406 916	406 916	
Võlad töövõtjatele	41 196	41 196	
Maksuvõlad	832 816	832 816	4
Muud võlad	7 224	7 224	
Intressivõlad	7 224	7 224	
Saadud ettemaksed	53 324	53 324	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 341 476	1 341 476	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	677 517	673 528
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	169 379	168 382
Kokku tingimuslikud kohustised	846 896	841 910

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 433 723	4 372 440
Läti	1 633 906	2 577 862
Poola	46 758	81 527
Leedu	583 520	258 164
Soome	4 251	0
Rootsi	-523	3 511
Holland	0	575
Itaalia	9 929	0
Suurbritannia	6 347	0
Portugal	358	0
Prantsusmaa	1 787	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 720 056	7 294 079
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	0	223
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	223
Kokku müügitulu	6 720 056	7 294 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	1 579 818	1 424 176
Alkoholsete jookide müük	4 899 125	5 495 916
Õlle tootmine	100 119	172 439
Muu	140 994	201 771
Kokku müügitulu	6 720 056	7 294 302

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	30 168	0
Muud	480	2 005
Kokku muud äritulud	30 648	2 005

Real tulu sihtfinantseerimisest on kajastatud Töötukassa poolt aprilli ja maikuu eest makstud palgatoetus KOCH OÜ töötajatele.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 100 117	836 822
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 520 443	5 328 060
Energia	17 018	14 897
Elektrienergia	17 018	14 897
Transpordikulud	61 929	92 487
Üür ja rent	110 183	105 783
seadmete remont ja hooldus	22 192	12 215
Masinate rent	128 260	117 720
Muud	185 902	53 044
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 146 044	6 561 028

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	2 424	1 534
Turundus-reklaam	24 907	37 934
Haldusteenused	14 097	16 450
Muud	174 051	148 238
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 479	204 156

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	217 763	235 288
Sotsiaalmaksud	70 138	75 819
Töötukassa palgatoetus	30 168	0
Muud	1 569	1 742
Kokku tööjõukulud	319 638	312 849
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Seoses Covid -19 tingitud käibe langusega maksis Töötukassa töötajatele 2020 aastal palgatoetust.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Expresso OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Helter-R OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		470 812	0	560 951
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	191 324	0	132 775	54 918
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 341	0	0

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
OÜ Expresso	550 000	100 000	2%	EUR	31.12.2022

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
OÜ Expresso	750 000	200 000		2%	EUR	31.12.2020
Tütarettevõtjad						
OÜ Kroonikeskus		750 000	53 627	2%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	30 727	0	34 658	325
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	272 110	10 450 095	25 595	14 414 518
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 863	70 488	3 396	6 570

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	16 500	12 000

Müügid sisaldavad aktsiisimaksu summas 4811598 eurot.

Intressivõlad seisuga 31.12.2020 moodustasid 17995 eurot. 2020. aastal arvestati intressi 10770 eurot. 2019. aastal arvestati intressi 7225 eurot.

Seotud osapoolte nõude loovutamisel tekkis kasum 100 000 eurot, mis on kasumiaruandes kajastatud kirjel muud finantstulud- ja kulud. 2019. aastal loovutati seotud osapoolte nõudeid summas 200 000 eurot.

Lisa 17 Lisa. Covid-19 mõju majandustegevusele

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu, mis levis kiiresti üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse ning viirus ei ole taandunud ka aruandekuupäevaks 31.12.2020. Covid-19 on põhjustanud probleeme enamiku ettevõtete majandustegevusele, mõjutades ka osäühingu Koch tegevust. Juhtkond käsitleb haiguspuhangu jätkumist bilansipäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele, jätkates aga samas ettevõtte tegevuse monitoorimist koroonaviiruse kriisi tingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2021

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA SUIJA	Juhatuse liige	01.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Koch osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Koch (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 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 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeaudiitori 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 finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorttevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

01. aprill 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	01.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	841 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 986
Kokku	846 896

Kasum jääb jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	4899125	72.90%	Jah
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	1579818	23.51%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	140994	2.10%	Ei
Õlletootmine	11051	100119	1.49%	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 6667326
Faks	+372 6620033
E-posti aadress	info@koch1872.com