

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Koch

registrikood: 11575131

tänavatalu nimi, Lootsi tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6667310

faks: +372 6620033

e-posti aadress: riho.maurer@aldar.ee

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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Lootsi Espresso OÜ peamiseks tegevusalaks 2012 aastal oli siirupitel, essentsidel ja kontsentraatidel põhinevate jookide ning alkoholsete jookide valmistamine. Toodeti 506 742

Liitrit alkoholivabu tooteid (funktsionaalseid- ja spordijooke ning karastusjooke), 53 382 liitrit likööri, 785 304 liitrit 40%-seid viinasid, 66 352 liitrit 80%-seid viinasid ja 3 008 liitrit dzinni.

Teiseks tegevusvaldkonnaks oli kinnisvara rentimine.

Aruandeaasta jooksul olulisi investeeringuid ei teostatud (Väiksemad investeeringud olid labori ja analüüsiseadmetesse ning pruugitud akutõstuk lattu). Tootmistegevust teostati renditud pindadel ja renditud seadmetega. Ka olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid ei olnud ja lähiajaks neid ei ole planeeritud.

Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustuslase poolt aruandeaastal arvestatud tasudeks 5600 eurot.

Töötajatele arvestati 2012 aastal tööjõukuludeks 170 037 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 17 inimest.

Aruandeaasta jooksu valmistati ette tootmist õlle ja muude kääritatud jookide tootmiseks mikroõlletehases ja esitati MTA-le vastavasisuline taotlus aktsiisilao teisele tegevuskohale.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu	1044194	80989
Müügitulu juurdekasvutempo	1189,3 %	
Käibe ärirentaablus	11,98%	
Käibe puhasrentaablus	10,79%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07%	
Vara puhasrentaablus ROA	5,35%	
Omakapitali puhasrentaablus ROE	175,78%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu *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

Juhatuse liige

Lootsi Espresso OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	21 854	53 821	424	2
Nõuded ja ettemaksed	1 727 968	1 561	53	3
Varud	329 322	2 740	0	6
Kokku käibevara	2 079 144	58 122	477	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	28 557	18 628	0	7
Kokku põhivara	28 557	18 628	0	
Kokku varad	2 107 701	76 750	477	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	1 943 587	25 333	66	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 943 587	25 333	66	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	100 000	100 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	100 000	100 000	0	
Kokku kohustused	2 043 587	125 333	66	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 139	-2 145	-2 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 697	-48 994	150	
Kokku omakapital	64 114	-48 583	411	
Kokku kohustused ja omakapital	2 107 701	76 750	477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 044 194	80 989	11
Muud äritulud	100 155	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	93 693	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-845 089	-43 611	
Mitmesugused tegevuskulud	-87 751	-3 202	
Tööjõukulud	-170 037	-78 704	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 011	-980	
Muud ärikulud	-101	-244	13
Ärikasum (kahjum)	125 053	-45 752	
Finantstulud ja -kulud	-12 356	-3 242	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 697	-48 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 697	-48 994	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	125 053	-45 752	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 011	980	7
Kokku korrigeerimised	10 011	980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 726 407	-3 921	
Varude muutus	-326 582	-2 740	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 905 898	24 400	
Laekunud intressid	0	38	14
Kokku rahavood äritegevusest	-12 027	-26 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 940	-19 608	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 940	-19 608	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	100 000	
Kokku rahavood	-31 967	53 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 821	424	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 967	53 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 854	53 821	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-2 145	411
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	-2 145	411
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-48 994	-48 994
31.12.2011	2 556	-51 139	-48 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)		112 697	112 697
31.12.2012	2 556	61 558	64 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lootsi Expresso OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aastaaruande esitamise käigus avastati vead eelmisest perioodist. Muutustest tulenevalt korrigeeriti bilansi algsaldosi aruandes järgmiselt: nõuete saldo vähenes 1278 euro võrra, põhivara saldo vähenes 1134 euro võrra, võlad vähenesid 1377 euro võrra ja aruandeaasta kahjum suurenes 1036 euro võrra.

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

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 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 FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 õiglane väärtus (miinus müügi kulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti

soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Finantskohustused

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 kuuluvas 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

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.

Tulud

Tulude arvestus

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

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei

saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaude kirjel Muud tegevuskulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	21 854	53 821
Swedbank	21 854	53 821
Kokku raha	21 854	53 821

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 727 968	1 727 968			
Ostjatelt laekumata arved	1 727 968	1 727 968			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 727 968	1 727 968			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 076	1 076			
Ostjatelt laekumata arved	1 076	1 076			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	485	485			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 561	1 561			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 727 969	1 076
Kokku nõuded ostjate vastu	1 727 969	1 076

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	345 723		
Üksikisiku tulumaks	4 722		1 778
Sotsiaalmaks	8 502		3 811
Kohustuslik kogumispension	415		116
Töötuskindlustusmaksed	725		502
Aktiisimaks	1 500 579		
Ettemaksukonto jääk		485	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 860 666	485	6 207

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	229 214	1 229
Valmistoodang	93 693	0
Abimaterjal	6 415	1 511
Kokku varud	329 322	2 740

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	19 608	19 608	19 608
Amortisatsioonikulu	-980	-980	-980
31.12.2011			
Soetusmaksumus	19 608	19 608	19 608
Akumuleeritud kulum	-980	-980	-980
Jääkmaksumus	18 628	18 628	18 628
Ostud ja parendused	19 940	19 940	19 940
Amortisatsioonikulu	-10 011	-10 011	-10 011
31.12.2012			
Soetusmaksumus	39 548	39 548	39 548
Akumuleeritud kulum	-10 991	-10 991	-10 991
Jääkmaksumus	28 557	28 557	28 557

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Aldar Eesti OÜ	100 000		100 000		7%	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000				
Laenukohustused kokku	100 000		100 000				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Aldar Eesti OÜ	100 000		100 000		7%	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000				
Laenukohustused kokku	100 000		100 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	56 684	56 684			
Võlad töövõtjatele	10 290	10 290			
Maksuvõlad	1 860 666	1 860 666			5
Muud võlad	15 947	15 947			
Intressivõlad	15 947	15 947			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 943 587	1 943 587			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 668	9 668			
Võlad töövõtjatele	6 174	6 174			
Maksuvõlad	6 207	6 207			5
Muud võlad	3 284	3 284			
Intressivõlad	3 284	3 284			
Kokku võlad ja ettemaksed	25 333	25 333			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

2012.aasta jaotamata kasum on 61558 eurot. Dividende võiks välja maksta 48631 eurot, millega kaasneb vastavalt seadustele ettevõtte tulumaks 12927 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 044 194	80 989
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 044 194	80 989
Kokku müügitulu	1 044 194	80 989
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine (11071)	41 492	0
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine (11011)	989 588	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	13 114	80 989
Kokku müügitulu	1 044 194	80 989

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	129 739	58 329
Sotsiaalmaksud	38 634	18 264
Puhkusereserv	0	2 111
Muud	1 664	0
Kokku tööjõukulud	170 037	78 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	14

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	71	187
Pangateenustasud	30	57
Kokku muud ärikulud	101	244

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	139	38
Intressitulu hoiustelt	139	38
Intressikulud	-12 495	-3 280
Intressikulu laenudelt	-12 495	-3 280
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 356	-3 242

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		4 382	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 478 050	124 064	0	103 279

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

Lootsi Espresso OÜ (registrikood: 11575131) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO NARRO	Juhatuse liige	21.05.2014
ENN KÄRBLANE	Juhatuse liige	15.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Koch osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Koch raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Koch finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeauditiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

19. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Lootsi Expresso OÜ (registrikood: 11575131) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	19.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 697
Kokku	61 558

2012 aasta majandustegevuse kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	989588	94.77%	Jah
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	41492	3.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13114	1.26%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6667310
Faks	+372 6620033
E-posti aadress	riho.maurer@aldar.ee