

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Espresso OÜ

registrikood: 11510846

tänavatalu nimi, Lootsi 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6620215

faks: +372 6620033

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Expresso OÜ alustas tegevust 2008 aasta juunis. Ettevõtte põhitegevusala on kinnisvara arendus, rentimine ja haldusteenuste pakkumine.

Expresso OÜ omab kahte kinnivaraarendust Tallinnas - aadressiga Lootsi tn.10 ja Lootsi tn. 6

Kui 2011.a. tegeles ettevõtte põhiliselt Lootsi tn.10 kinnistu ehitusega ja rentnike leidmisega valmivatele äripindadele, siis 2012a. 2013a. ja 2014a. jätkus kinnisvara arendus ja rentimine.

Ettevõtte struktuur:

Expresso OÜ I on 100%-line osalus tüttarettevõttes Koch OÜ

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	4 560 335	3 154 305
Müügitulu juurdekasvutempo	44,57%	152,13 %
Käibe ärirentaablus (%)	5,61%	5,87%
Käibe puhasrentaablus(%)	5,15%	-2,47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02%	0,94%
Vara puhasrentaablus ROA	1,88%	-0,84%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	25,96%	-11,67%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		

Müügitulu juurdekasvu tempo (%)	= (müügitulu 2014- müügitulu 2013)/müügitulu 2013*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

Riho Maurer

Juhatusel liige
Expresso OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	207 570	886 307	
Nõuded ja ettemaksed	6 171 601	2 476 375	2
Varud	516 284	369 466	3
Kokku käibevara	6 895 455	3 732 148	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 719 314	4 713 396	6
Materiaalne põhivara	865 207	793 870	7
Kokku põhivara	5 584 521	5 507 266	
Kokku varad	12 479 976	9 239 414	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	220 000	450 000	8
Võlad ja ettemaksed	6 549 243	3 513 320	9
Kokku lühiajalised kohustused	6 769 243	3 963 320	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 807 161	4 607 161	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 807 161	4 607 161	
Kokku kohustused	11 576 404	8 570 481	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	666 377	744 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 639	-78 059	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	903 572	668 933	
Kokku omakapital	903 572	668 933	
Kokku kohustused ja omakapital	12 479 976	9 239 414	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 560 335	3 154 305	12
Muud äritulud	250 000	231 014	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 258	60 977	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 924 550	-2 875 268	14
Mitmesugused tegevuskulud	-305 699	-106 069	
Tööjõukulud	-242 271	-223 293	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 423	-53 339	
Muud ärikulud	-2 399	-2 994	
Kokku ärikasum (-kahjum)	255 735	185 333	
Intressikulud	-21 124	-263 461	
Muud finantstulud ja -kulud	28	69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	234 639	-78 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 639	-78 059	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	234 639	-78 059	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	255 735	185 333	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 423	53 339	7
Muud korrigeerimised	-230 000	0	
Kokku korrigeerimised	-153 577	53 339	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 721 714	-648 748	
Varude muutus	-146 818	-40 144	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 061 786	1 045 208	
Laekunud intressid	0	30	
Kokku rahavood äritegevusest	-704 588	595 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-147 759	-206 059	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 918	-13 396	6
Laekunud intressid	28	69	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-153 649	-219 386	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	1 050 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-790 223	
Makstud intressid	-20 500	-39 898	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	179 500	219 879	
Kokku rahavood	-678 737	595 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	886 307	290 796	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-678 737	595 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 570	886 307	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	744 436	746 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-78 059	-78 059
31.12.2013	2 556	666 377	668 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)		234 639	234 639
31.12.2014	2 556	901 016	903 572

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Expresso OÜ konsolideeritud 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted:

Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõttevaheliste tehingute tulemusena

tekinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all oleva ettevõtja tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2014.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Expresso (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtte OÜ Koch finantsnäitajad.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad

rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, pangas, hoiuseid, pangadeposiite

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtude, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolliall olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakutest või on muul moel võimeline kontrollima ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest

lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse üldhalduskuludes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks

nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses (madalam realiseerimismaksumusest) ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude allahindlusi nende netorealiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade ja teenuste kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustes rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusmaksumusega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud)

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel eksperthinnangu alusel.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning

kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näit. remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvara objekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestustoimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist 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 gruppidel järgmised:

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali suurus põhikirja järgi on 1/10 osakapitalist. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumist.

Tulud

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

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh.käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna kasumiaruande kirjel-Muud tegevuskulud.

Raamatupidamise aastaaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansikuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolustele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- (a)Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- (b)Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d)Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted(näit.emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
- (e)Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kuiantud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolustele otsustele;
- (f)Punktis(e)kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed(s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu- näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 493 279	5 493 279	
Ostjatelt laekumata arved	5 493 279	5 493 279	
Ettemaksed	678 322	678 322	
Tulevaste perioodide kulud	678 174	678 174	
Muud makstud ettemaksed	148	148	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 171 601	6 171 601	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 440 932	2 440 932	
Ostjatelt laekumata arved	2 440 932	2 440 932	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 108	13 108	4
Muud nõuded	21 865	21 865	
Viitlaekumised	21 865	21 865	
Ettemaksed	470	470	
Tulevaste perioodide kulud	462	462	
Muud makstud ettemaksed	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 476 375	2 476 375	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	261 340	211 226
Valmistoodang	151 412	154 670
Müügiks ostetud kaubad	103 532	357
Abimaterjalid	0	3 213
Kokku varud	516 284	369 466

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	944 410		541 495
Üksikisiku tulumaks	3 492		2 360
Sotsiaalmaks	6 298		4 351
Kohustuslik kogumispension	381		181
Töötuskindlustusmaksed	525		296
Aktiisimaks	4 597 005		2 115 124
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 108	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 552 111	13 108	2 663 807

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11575131	OÜ Koch	Eesti	Alkoholi jookide valmistamine	100	100

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	4 700 000
Ostud ja parendused	13 396
31.12.2013	4 713 396
Ostud ja parendused	5 918
31.12.2014	4 719 314

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	271 612	279 728
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	162 728	139 531

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	42 056	42 056	238 172	398 236	1 048	399 284	679 512
Akumuleeritud kulum	-10 991	-10 991	-27 371	0			-38 362
Jääkmaksumus	31 065	31 065	210 801	398 236	1 048	399 284	641 150
Ostud ja parendused	198 187	198 187	7 872				206 059
Amortisatsioonikulu	-37 937	-37 937	-15 402				-53 339
Ümberklassifitseerimised	399 284	399 284		-398 236	-1 048	-399 284	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	399 284	399 284		-398 236	-1 048	-399 284	0
Muud muutused	72 315	72 315	-72 315				0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	711 842	711 842	173 729	0	0	0	885 571
Akumuleeritud kulum	-48 928	-48 928	-42 773				-91 701
Jääkmaksumus	662 914	662 914	130 956	0	0	0	793 870
Ostud ja parendused	147 760	147 760					147 760
Amortisatsioonikulu	-68 294	-68 294	-8 129				-76 423
31.12.2014							
Soetusmaksumus	859 602	859 602	173 729				1 033 331
Akumuleeritud kulum	-117 222	-117 222	-50 902				-168 124
Jääkmaksumus	742 380	742 380	122 827				865 207

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen juriidiliselt isikult	220 000	220 000			7,4%	EUR	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud isikult	4 807 161			4 807 161	4%	EUR	05.01.2016	16
Pikaajalised laenud kokku	4 807 161			4 807 161				
Laenukohustused kokku	5 027 161	220 000		4 807 161				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	450 000	450 000			7%, 4%	EUR	31.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	450 000	450 000						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	4 607 161			4 607 161	4%	EUR	31.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	4 607 161			4 607 161				
Laenukohustused kokku	5 057 161	450 000		4 607 161				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	516 891	516 891
Võlad töövõtjatele	41 133	41 133
Maksuvõlad	5 552 111	5 552 111
Muud võlad	439 108	439 108
Intressivõlad	439 108	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 549 243	6 549 243
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	384 126	384 126
Võlad töövõtjatele	26 904	26 904
Maksuvõlad	2 663 807	2 663 807
Muud võlad	438 483	438 483
Intressivõlad	438 483	438 483
Kokku võlad ja ettemaksed	3 513 320	3 513 320

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	720 813	526 437
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	180 203	139 939
Kokku tingimuslikud kohustused	901 016	666 376

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 560 335	3 154 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 560 335	3 154 305
Kokku müügitulu	4 560 335	3 154 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	1 247 915	1 269 950
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	271 612	279 728
Jookide vahendamine (46171)	2 739 258	1 559 896
Õlle tootmine (11051)	77 080	28 628
Alkoholivaba joogi tootmine;mineraalvee ja muu villitud vee tootmine(11071)	0	4 818
Muu	224 470	11 285
Kokku müügitulu	4 560 335	3 154 305

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kinnisvara üleshindlus, kasum õiglase väärtuse muutusest	0	0
Muud	250 000	231 014
Kokku muud äritulud	250 000	231 014

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-3 569 877	-2 392 511
Energia	-87 105	-109 619
Elektrienergia	-87 105	-109 619
Transpordikulud	-18 942	-22 190
Üür ja rent	-191 060	-181 736
Muud	-57 566	-169 212
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 924 550	-2 875 268

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	181 790	169 517
Sotsiaalmaksud	59 096	52 365
Muud	1 386	1 411
Kokku tööjõukulud	242 272	223 293
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	19

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Keio-E AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	463 188	1 635 167	462 062
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 033 591		

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71 260	200 000	230 000
2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		900 000	527 193
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	43 969	550 000	200 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	43 150	25 005

Seotud osapooltele kohustus 31.12.2014.a summas 5033591,00 eurot koosneb saadud laenust summas 4607160,00 eurot ja intressist summas 426431,00 eurot.

Kohustus on kirjeldatud - Laenukohustustes lisa nr. 8

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	125 123	132 779
Nõuded ja ettemaksed	52 065	78 584
Kokku käibevara	177 188	211 363
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	31 956	31 956
Kinnisvarainvesteeringud	4 719 314	4 713 396
Materiaalne põhivara	800 515	774 578
Kokku põhivara	5 551 785	5 519 930
Kokku varad	5 728 973	5 731 293
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	491 473	585 807
Kokku lühiajalised kohustused	491 473	585 807
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 607 161	4 607 161
Kokku pikaajalised kohustused	4 607 161	4 607 161
Kokku kohustused	5 098 634	5 192 968
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 769	712 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 014	-176 508
Kokku omakapital	630 339	538 325
Kokku kohustused ja omakapital	5 728 973	5 731 293

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	545 501	312 384
Muud äritulud	0	1 167
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-341 460	-166 779
Mitmesugused tegevuskulud	-41 467	-39 724
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 294	-43 259
Muud ärikulud	-2 290	-2 931
Kokku ärikasum (-kahjum)	91 990	60 858
Intressikulud	-4	-237 435
Muud finantstulud ja -kulud	28	69
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 014	-176 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 014	-176 508

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	91 990	60 858
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 294	43 259
Kokku korrigeerimised	68 294	43 259
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31	21 075
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-67 847	57 388
Kokku rahavood äritegevusest	92 468	182 580
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-94 230	-205 244
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 918	-13 396
Laekunud intressid	28	69
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 120	-218 571
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	500 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-590 223
Makstud intressid	-4	-9 949
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4	-100 172
Kokku rahavood	-7 656	-136 163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132 779	268 942
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 656	-136 163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 123	132 779

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	712 277	714 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-176 508	-176 508
31.12.2013	2 556	535 769	538 325
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		162 563	162 563
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	666 376	668 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)		92 014	92 014
31.12.2014	2 556	627 783	630 339
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		305 189	305 189
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	901 016	903 572

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Expresso OÜ (registrikood: 11510846) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO MAURER	Juhatuse liige	19.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Expresso OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Expresso OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Expresso OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Expresso OÜ bilansis on seisuga 31. detsember 2014 kajastatud kinnisvarainvesteeringud bilansilises maksumuses 4 719 tuh. eurot. Juhtkond ei esitanud meile auditi käigus informatsiooni nimetatud varade õiglase väärtuse kohta, mistõttu kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtuse võib olla erinev nende bilansilisest maksumusest.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Expresso OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

25. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Expresso OÜ (registrikood: 11510846) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	666 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 639
Kokku	901 016
Jaotamine	
Kokku	901 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	545501	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts KEIO-E	10316951	Näpi alevik, Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	32000 EEK
Giraffe Trading S.A.		Panama	8000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620215
Faks	+372 6620033
E-posti aadress	riho.maurer@aldar.ee