

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Espresso OÜ

registrikood: 11510846

tänava/talu nimi, Lootsi 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6667310

e-posti aadress: info@kochiaidad.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 alates 2012.a. jätkus kinnisvara arendus ja rentimine.

Ettevõtte struktuur:

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	6 147 197	4 560 335
Müügitulu juurdekasvutempo	34,80%	44,57%
Käibe ärirentaablus (%)	4,68%	5,61%
Käibe puhaskasum/rentaablus(%)	4,24%	5,15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03%	1,02%
Vara puhaskasum/rentaablus ROA	2,32%	1,88%
Omakapitali puhaskasum/rentaablus ROE	22,37%	25,96%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu juurdekasvu tempo (%)	= (müügitulu 2015- müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100
Käibe ärirentaablus (%)	= ärikasum/müügitulu *100
Käibe puhaskasum/rentaablus (%)	= puhaskasum/müügitulu *100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%)	= puhaskasum/varad kokku * 100
ROE (%)	= puhaskasum /omakapital kokku *100

Riho Maurer

Juhatuses liige

Expresso OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	218 653	207 570	
Nõuded ja ettemaksed	4 005 323	6 171 601	2
Varud	1 164 253	516 284	3
Kokku käibevara	5 388 229	6 895 455	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 740 723	4 719 314	6
Materiaalne põhivara	1 099 036	865 207	7
Kokku põhivara	5 839 759	5 584 521	
Kokku varad	11 227 988	12 479 976	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	536 084	220 000	8
Võlad ja ettemaksed	4 720 720	6 549 243	9
Kokku lühiajalised kohustused	5 256 804	6 769 243	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 807 161	4 807 161	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 807 161	4 807 161	
Kokku kohustused	10 063 965	11 576 404	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	901 016	666 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 451	234 639	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 164 023	903 572	
Kokku omakapital	1 164 023	903 572	
Kokku kohustused ja omakapital	11 227 988	12 479 976	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 147 197	4 560 335	12
Muud äritulud	41 640	250 000	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	157 864	-3 258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 319 431	-3 924 550	14
Mitmesugused tegevuskulud	-279 368	-305 699	
Tööjõukulud	-335 347	-242 271	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-123 726	-76 423	7
Muud ärikulud	-1 162	-2 399	
Kokku ärikasum (-kahjum)	287 667	255 735	
Intressikulud	-27 246	-21 124	
Muud finantstulud ja -kulud	30	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 451	234 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 451	234 639	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	260 451	234 639	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	287 667	255 735	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	123 726	76 423	7
Muud korrigeerimised	0	-230 000	
Kokku korrigeerimised	123 726	-153 577	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 176 974	-3 721 714	
Varude muutus	-647 969	-146 818	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 845 019	3 061 786	
Kokku rahavood äritegevusest	95 379	-704 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-368 553	-147 759	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-21 409	-5 918	6
Laekunud intressid	32	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-389 930	-153 649	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	316 084	0	
Makstud intressid	-10 450	-20 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	305 634	179 500	
Kokku rahavood	11 083	-678 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 570	886 307	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 083	-678 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218 653	207 570	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		260 451	260 451
31.12.2015	2 556	1 161 467	1 164 023

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Expresso OÜ konsolideeritud 2015.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 soetatismaksumuse 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.

2015.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 arvestus toimub 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. Muid hooldus - ja remondikuludid 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 lõppväärtusevahelist 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 31.12.2015 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 emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- (b)Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d)Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted(näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
- (e)Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolustele otsustele;
- (f)Punkti(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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 949 379	3 949 379
Ostjatelt laekumata arved	3 949 379	3 949 379
Ettemaksed	55 944	55 944
Tulevaste perioodide kulud	55 700	55 700
Muud makstud ettemaksed	244	244
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 005 323	4 005 323
	31.12.2014	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	485 050	261 340
Valmistoodang	309 276	151 412
Müügiks ostetud kaubad	297 634	103 532
Ettemaksed varude eest	72 293	0
Abimaterjalid	0	0
Kokku varud	1 164 253	516 284

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	751 011	944 410
Üksikisiku tulumaks	3 934	3 492
Sotsiaalmaks	7 438	6 298
Kohustuslik kogumispension	503	381
Töötuskindlustusmaksed	391	525
Aktiisimaks	1 622 644	4 597 005
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 385 921	5 552 111

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11575131	OÜ Koch	Eesti	Alkoholi jookide valmistamine	100	100

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	4 713 396
Ostud ja parendused	5 918
31.12.2014	4 719 314
Ostud ja parendused	21 409
31.12.2015	4 740 723

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	353 421	271 612
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	280 930	267 557

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	115 763	115 763	254 614	370 377
Amortisatsioonikulu	-81 759	-81 759	-41 967	-123 726
Ümberklassifitseerimised	-14 864	-14 864	2 042	-12 822
31.12.2015				
Soetusmaksumus	930 730	930 730	447 658	1 378 388
Akumuleeritud kulum	-169 210	-169 210	-110 142	-279 352
Jääkmaksumus	761 520	761 520	337 516	1 099 036

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Aldar Eesti	220 000	220 000			4%	EUR	2014	
Swedbank arvelduskrediit	316 084	316 084			1,5%	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	536 084	536 084						
Pikaajalised laenud								
laen seotud isikult	4 807 161				0	EUR	2017	16
Pikaajalised laenud kokku	4 807 161		4 807 161					
Laenukohustused kokku	5 343 245	536 084	4 807 161					

	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		0	EUR	05.01.2016	16
Pikaajalised laenud kokku	4 807 161		4 807 161					
Laenukohustused kokku	5 027 161	220 000	4 807 161					

2014.a. detsembris on sõlmitud arvelduskrediidileping Swedbank AS-ga summas 1 mln eurot, mille tagatisteks on hüpoteegid OÜ-le Kroonikeskus kuuluvatele kinnistutele. 2015.a tasuti intressi 10 450 eurot. Laen summas 420 tuhat eurot on saadud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt. Saadud laenudelt on arvestatud intressi 16 800 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	479 830	479 830	
Võlad töövõtjatele	46 436	46 436	
Maksuvõlad	2 385 921	2 385 921	4
Muud võlad	1 806 533	1 806 533	
Intressivõlad	455 908	455 908	16
Muud viitvõlad	1 350 625	1 350 625	
Saadud ettemaksed	2 000	2 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 720 720	4 720 720	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	516 891	516 891	
Võlad töövõtjatele	41 133	41 133	
Maksuvõlad	5 552 111	5 552 111	4
Muud võlad	439 108	439 108	16
Intressivõlad	439 108		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 549 243	6 549 243	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	929 173	720 813
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	232 294	180 203
Kokku tingimuslikud kohustused	1 161 467	901 016

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 147 197	4 560 335
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 147 197	4 560 335
Kokku müügitulu	6 147 197	4 560 335
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	3 033 437	1 247 915
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	359 354	271 612
Jookide vahendamine (46171)	2 457 438	2 739 258
Õlle tootmine (11051)	114 843	77 080
Alkoholivaba joogi tootmine;mineraalvee ja muu villitud vee tootmine(11071)	0	0
Muu	182 125	224 470
Kokku müügitulu	6 147 197	4 560 335

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kinnisvara üleshindlus, kasum õiglase väärtuse muutusest	0	0
Muud	41 640	250 000
Kokku muud äritulud	41 640	250 000

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-4 394 008	-3 569 877
Energia	-78 041	-87 105
Elektrienergia	-78 041	-87 105
Transpordikulud	-46 561	-18 942
Üür ja rent	-185 660	-191 060
Muud	-615 161	-57 566
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 319 431	-3 924 550

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	252 337	181 790
Sotsiaalmaksud	81 632	59 096
Muud	1 378	1 386
Kokku tööjõukulud	335 347	242 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	15

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 502 620	456 101	3 606 523	463 188
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 953 967	5 052 610	1 601 618	5 033 591

2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	316 641	10 740 621
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 215	2 386 872
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200 000	230 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	79 200	43 150

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	218 653	125 123
Nõuded ja ettemaksed	55 336	52 065
Kokku käibevara	273 989	177 188
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	31 956	31 956
Kinnisvarainvesteeringud	4 740 723	4 719 314
Materiaalne põhivara	734 472	800 515
Kokku põhivara	5 507 151	5 551 785
Kokku varad	5 781 140	5 728 973
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	459 556	491 472
Kokku lühiajalised kohustused	459 556	491 472
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 607 161	4 607 161
Kokku pikaajalised kohustused	4 607 161	4 607 161
Kokku kohustused	5 066 717	5 098 633
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 784	535 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 083	92 013
Kokku omakapital	714 423	630 340
Kokku kohustused ja omakapital	5 781 140	5 728 973

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	565 512	545 501
Muud äritulud	41 382	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-376 922	-341 460
Mitmesugused tegevuskulud	-64 503	-41 467
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-81 414	-68 294
Muud ärikulud	-2	-2 290
Kokku ärikasum (-kahjum)	84 053	91 990
Intressikulud	0	-4
Muud finantstulud ja -kulud	30	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 083	92 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 083	92 014

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	84 053	91 990
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 414	68 294
Kokku korrigeerimised	81 414	68 294
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 271	31
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 615	-67 847
Kokku rahavood äritegevusest	130 581	92 468
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 672	-94 230
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-21 409	-5 918
Laekunud intressid	30	28
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 051	-100 120
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4
Kokku rahavood	93 530	-7 656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 123	132 779
Raha ja raha ekvivalentide muutus	93 530	-7 656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218 653	125 123

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	535 770	538 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)		92 014	92 014
31.12.2014	2 556	627 784	630 340
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		305 188	305 188
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	901 016	903 572
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	627 784	630 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)		84 083	84 083
31.12.2015	2 556	711 867	714 423
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		481 556	481 556
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	1 161 467	1 164 023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

Expresso OÜ (registrikood: 11510846) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO MAURER	Juhatuse liige	27.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Expresso OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Expresso OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 2015 kajastatud kinnisvarainvesteeringud bilansilises maksumuses 4 741 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 2015 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

30. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Expresso OÜ (registrikood: 11510846) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	901 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 451
Kokku	1 161 467
Jaotamine	
Kokku	1 161 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	565512	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 6667310
E-posti aadress	info@kochiaidad.ee