

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ ALDERA INVEST

registrikood: 10728205

tänavatalu nimi, Uus-Sadama tn 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 6806699

faks: +372 6806690

e-posti aadress: aldera@aldera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Muud nõuded	18
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 13 Kapitalirent	20
Lisa 14 Laenukohustised	22
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 16 Võlad tarnijatele	23
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 18 Muud võlad	24
Lisa 19 Eraldised	24
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 21 Osakapital	25
Lisa 22 Olulised bilansis kajastamata tehingud	25
Lisa 23 Müügitulu	25
Lisa 24 Muud äritulud	26
Lisa 25 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	26
Lisa 26 Turustuskulud	27
Lisa 27 Üldhalduskulud	27
Lisa 28 Tööjõukulud	28
Lisa 29 Muud ärikulud	28
Lisa 30 Intressikulud	28
Lisa 31 Intressitulud	28
Lisa 32 Muud finantstulud ja -kulud	29
Lisa 33 Tulumaks	29
Lisa 34 Seotud osapooled	29
Lisa 35 Sündmused pärast aruandekuupäeva	31
Lisa 36 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 37 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 38 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 39 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35

Aruande allkirjad	36
Vandeauditiitori aruanne	37

Tegevusaruanne

OÜ Aldera Invest alustas oma tegevuse aastal 2001. Ettevõtte põhitegevuseks on investeringud kinnisvarasse ja külaliste võõrustamine erineva hinnatasemega hotellides.

Konsolideerimisgrupi struktuur

OÜ Aldera Invest omab 100% osalust tütarettevõttes OÜ TallinnHotels (enne Aldera Hotell OÜ) - põhitegevus on, majutustegev ja toitlustus, mis tegeleb edukalt hotellide: Savoy Boutique Hotel, Bern Hotel ja Hotel Palace tööga.

Tulud, kulud ja kasum

2018.a. kontserni müügitulu moodustas 6 186 tuh. eurot.

Äritulud 60 tuh. eurot.

Finantstulud 1 066 tuh. eurot.

2018. aasta puhaskasum moodustas 956 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Käibe kasv	-7,8%	3,4%
Brutokasumi määr %	21,9%	20,0%
Puhasrentaablus	15,46%	-6,47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,99	3,94
TATR	0,91	1,19
FATR	4,51	4,61
CATR	1,14	1,61
ROA	15,37%	-7,20%
ROE	18,88%	-9,46%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

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

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

TATR = $\text{müügitulu} / \text{aktiiva kokku}$

FATR = $\text{müügitulu} / \text{põhivara kokku}$

CATR = $\text{müügitulu} / \text{käibevara kokku}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmise vara} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmise omakapital} * 100$

Investeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 87 tuh. eurot ning kulum ja väärtuse langus moodustas 112 tuh. eurot.

Personal

2018 aastal tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele ei ole antud täiendavaid soodustusi, väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustusi.

Tegevjuhtkonnale tasusid 309 tuh. eurot ilma tööandja maksudeta. Töötajate tasu üldsumma oli 1 737 tuh eurot ilma tööandja maksudeta.

Keskmine töötajate arve majandusaastal oli 108 inimest.

Kontserni juhatuse liikmeid töötasid majandusaastal ei saanud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on ettevõtte eesmärgiks arendada kvaliteetset toodet hotelliturul olles südamelähedane võõrustaja igale külalisele, kolleegile ja partnerile. Samuti järgmisel majandusaastal on arendada omandatud kinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 083 817	2 776 659	2
Nõuded ja ettemaksed	1 274 629	1 314 623	3.4
Varud	76 253	84 192	5
Kokku käibevarad	5 434 699	4 175 474	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	263 117	278 593	7.8
Kinnisvarainvesteeringud	880 000	880 000	10
Materiaalsed põhivarad	223 784	284 713	11
Immateriaalsed põhivarad	5 482	11 823	12
Kokku põhivarad	1 372 383	1 455 129	
Kokku varad	6 807 082	5 630 603	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 836	72 236	14
Võlad ja ettemaksed	838 795	988 373	15
Kokku lühiajalised kohustised	906 631	1 060 609	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 315	190 902	14
Eraldised	14 629	14 629	19
Kokku pikaajalised kohustised	137 944	205 531	
Kokku kohustised	1 044 575	1 266 140	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	28 065	25 565	21
Ülekurss	777 500	0	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 998 342	4 770 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 044	-434 004	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 762 507	4 364 463	
Kokku omakapital	5 762 507	4 364 463	
Kokku kohustised ja omakapital	6 807 082	5 630 603	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 185 682	6 708 064	23
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 831 212	-5 364 195	25
Brutokasum (-kahjum)	1 354 470	1 343 869	
Turustuskulud	-682 883	-671 264	26
Üldhalduskulud	-757 211	-576 209	27
Muud äritulud	71 746	41 187	24
Muud ärikulud	-11 888	-607 201	29
Äriksusum (kahjum)	-25 766	-469 618	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-11 429	-9 944	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-4 047	-26 214	8
Intressitulud	80 546	92 260	31
Intressikulud	-7 901	-10 276	30
Muud finantstulud ja -kulud	1 009 141	-32 712	32
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 040 544	-456 504	
Tulumaks	-84 500	22 500	33
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 044	-434 004	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	956 044	-434 004	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 766	-469 618	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	111 946	139 364	11.12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-23 306	0	
Muud korrigeerimised	0	594 017	
Kokku korrigeerimised	88 640	733 381	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 508	215 166	
Varude muutus	7 938	229 573	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-170 897	-171 308	
Kokku rahavood äritegevusest	-114 593	537 194	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-87 203	-54 098	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	50 000	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-59 066	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 765 866	21 606	
Antud laenud	-443 673	-756 200	
Antud laenude tagasimaksed	559 578	1 374 624	
Laekunud intressid	45 092	66 855	
Laekunud dividendid	0	100 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 889 660	693 721	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	71 750	
Saadud laenude tagasimaksed	-43 116	-43 114	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 899	-43 913	
Makstud intressid	-7 530	-10 376	
Makstud dividendid	-338 000	-210 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-84 500	-27 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-497 045	-263 153	
Kokku rahavood	1 278 022	967 762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 776 659	1 844 502	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 278 022	967 762	
Valuutakursside muutuste mõju	29 136	-35 605	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 083 817	2 776 659	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 565		2 556	4 780 346	4 808 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-434 004	-434 004
Väljakuulutatud dividendid				-10 000	-10 000
31.12.2017	25 565		2 556	4 336 342	4 364 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)				956 044	956 044
Emiteeritud osakapital	2 500	777 500			780 000
Väljakuulutatud dividendid				-338 000	-338 000
31.12.2018	28 065	777 500	2 556	4 954 386	5 762 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aldera Invest 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

OÜ Aldera Invest konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud kesktettevõtja regulatsiooni kohaselt.

Kesktettevõtja raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. 01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

2018. a raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi ematettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa ematettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi ematettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2018.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Aldera Invest OÜ (ematettevõtja) ning tema tütarettevõtte TallinnHotels OÜ liidetuna rida-realt, mis on esitatud nii, nagu tegemist on ühe ettevõttega.

Vastavalt juhendile RTJ 3. aruande koostamisel võttis ettevõtte juhtkond vastu otsuse mitte konsolideerida Accuratus OÜ andmeid. Accuratus OÜ andmed kajastatakse laiendatud meetodil ning arvestatakse finantsinvesteeringuna tütarettevõttesse. Ettevõtte on plaanis realiseerida oma osalus niipea, kui on lõpetatud omaenda kinnisvara arendamine, mille tulemusel peaks ettevõtte väärtus tuntavalt kasvama. Seniks oleks aruande koostamiseks vajaliku teabe hankimine konsolideeritava üksuse kohta nõudnud äärmiselt pikka aega ja ebamõistlikke kulusi.

Ematettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tuleneva riskid ja hüved on üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad järgmistesse kategooriatesse:

- õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- laenu- ja nõuded;
- müügiotel finantsvarad

Ettevõtte puuduvad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad ja müügiotel finantsvarad.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju.

Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50%

tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena Edasi Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse

langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on

indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test.

Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse RTJ-s 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“ kirjeldatud vara väärtuse testist. (SME IFRS 9.26, 14.5)

Konsolideeritud tütarettevõttega omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid ja kahjumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusle.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud võikohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsesest kulutusest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal /, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) / kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 EUR

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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 tuletisinstrumentid, 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 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ Aldera Invest käsitleb seotud osapooltena:

osanikke

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;

tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

ettevõtte töötajaid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	4 083 817	2 776 659

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	147 636	147 636	4
Ostjatelt laekumata arved	150 434	150 434	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 798	-2 798	
Nõuded seotud osapoolte vastu	873 272	873 272	34
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 938	16 938	6
Muud nõuded	215 631	215 631	9
Laenunõuded	73 473	73 473	
Intressinõuded	6 418	6 418	
Viitlaekumised	135 740	135 740	
Ettemaksed	21 152	21 152	
Tulevaste perioodide kulud	19 457	19 457	
Muud makstud ettemaksed	1 695	1 695	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 274 629	1 274 629	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	177 390	177 390	
Ostjatelt laekumata arved	184 701	184 701	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 311	-7 311	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 034 294	1 034 294	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 362	12 362	
Muud nõuded	77 480	77 480	
Laenunõuded	74 000	74 000	
Intressinõuded	456	456	
Viitlaekumised	3 024	3 024	
Ettemaksed	13 097	13 097	
Tulevaste perioodide kulud	13 097	13 097	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 314 623	1 314 623	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	150 434	184 701
Ostjatelt laekumata arved	126 945	143 051
Ostjatelt laekumata arved osade ja muud väärtpaberite eest	23 489	41 650
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 798	-7 311
Kokku nõuded ostjate vastu	147 636	177 390

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	50 065	54 015
Müügiks ostetud kaubad	26 188	30 177
Kokku varud	76 253	84 192

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 851	7 957	
Üksikisiku tulumaks		42 059		42 192
Erisoodustuse tulumaks		86 973		5 108
Sotsiaalmaks		102 978		98 280
Kohustuslik kogumispension		5 217		5 401
Töötuskindlustusmaksed		7 024		6 626
Intress		16		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 552			
Ettemaksukonto jääk	8 386		4 405	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 938	252 118	12 362	157 607

Lisaks Maksuametile olevatele võlgadele on lisas kajastatud ka tekkepõhiselt arvestatud maksud detsembrikuu töötasudelt, mis makstakse välja 2019.a. jaanuaris ja mille osas tekib maksukohustus 10.veebruariil, kui tuleb Maksuametile esitada deklaratsioon jaanuaris väljamakstud töötasu summade osas. Lisatud on summad sotsiaalmaksu osas 45 462eurot, üksikisiku tulumaksu osas 18 102 eurot, kohustuslik kogumispension 2368 eurot ja töötuskindlustus 3209 eurot.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11084782	TallinnHotels OÜ	Eesti	Majutustegev. Toitlustus	100	100
11080568	Accuratus OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	56	56

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
Accuratus OÜ	262 451	-11 429	251 022
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	262 451	-11 429	251 022

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nordic Alliance OÜ	50	29.03.2018	780 000

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Nordic Alliance OÜ	50	1 751 728	971 728

Konsolideerimisgrupi tütarettevõtete TallinnHotels OÜ omakapital seisuga 31.12.2018.

Osakapital 124 000

Kohustuslik reservkapital 12 400

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 85 269

Aruandeaasta kasum 154 625

OMAKAPITAL KOKKU 376 294

Investeeriija osa omakapitalist 100%

Investeeriija osalus omakapitalist 376 294

Aruande koostamisel võttis ettevõtte juhtkond vastu otsuse mitte konsolideerida Accuratus OÜ andmeid. Accuratus OÜ andmed kajastatakse laiendatud meetodil ning arvestatakse finantsinvesteeringuna tütarettevõttesse. Ettevõtte on plaanis realiseerida oma osalus niipea, kui on lõpetatud omaenda kinnisvara arendamine, mille tulemusel peaks ettevõtte väärtus tuntavalt kasvama. Seniks oleks aruande koostamiseks vajaliku teabe hankimine konsolideeritava üksuse kohta nõudnud äärmiselt pikka aega ja ebamõistlikke kulutusi.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12034926	OÜ Kreutzwaldi Maja	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
OÜ Kreutzwaldi Maja	16 142	-4 047	12 095
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 142	-4 047	12 095

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	73 473	73 473
Laenu nõuded	116 070	116 070
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud laenu nõuded	-42 597	-42 597
Intressinõuded	6 418	6 418
Viitlaekumised	135 740	135 740
Muud nõuded	4 695	4 695
nõude loovutamise lepingu aluse	131 045	131 045
Kokku muud nõuded	215 631	215 631
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	74 000	74 000
Intressinõuded	456	456
Viitlaekumised	3 024	3 024
Kokku muud nõuded	77 480	77 480

Lühiajalised laenu ja intressinõuded 2018.a.

LAEN 1 - põhiosa 500 eur intressi-määr oli fikseeritud summa 3000 eur, tagasimakse tähtaeg 31.01.2019.

LAEN 2 - põhiosa 10 000 eur intressi-määr 8%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2019

LAEN 3 - põhiosa 62 973 eur intressi-määr 12%, tagasimakse tähtaeg 20.04.2019

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	1 474 017
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-594 017
31.12.2017	880 000
31.12.2018	880 000

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	53 701	309 584	150 258	61 037	520 879	272 894	847 474
Akumuleeritud kulum	-48 978	-212 368	-115 689	-32 237	-360 294	-157 071	-566 343
Jääkmaksumus	4 723	97 216	34 569	28 800	160 585	115 823	281 131
Ostud ja parendused	0	112 750	4 295	11 501	128 546	7 552	136 098
Amortisatsioonikulu	-1 292	-60 516	-19 174	-8 777	-88 467	-42 757	-132 516
Ümberliigitamised	0	7 926	-1 069	-13 351	-6 494	6 494	0
Muud ümberliigitamised	0	7 926	-1 069	-13 351	-6 494	6 494	0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	53 701	430 260	138 690	57 306	626 256	286 940	966 897
Akumuleeritud kulum	-50 270	-272 884	-120 069	-39 133	-432 086	-199 828	-682 184
Jääkmaksumus	3 431	157 376	18 621	18 173	194 170	87 112	284 713
Ostud ja parendused		50 417	4 894	19 016	74 327	12 876	87 203
Amortisatsioonikulu	-861	-53 254	-13 157	-4 625	-71 036	-33 708	-105 605
Müügid	-1 292	-3 196	0	0	-3 196	-38 039	-42 527
31.12.2018							
Soetusmaksumus	49 825	338 127	139 101	59 287	536 515	209 339	795 679
Akumuleeritud kulum	-48 547	-186 784	-128 743	-26 723	-342 250	-181 098	-571 895
Jääkmaksumus	1 278	151 343	10 358	32 564	194 265	28 241	223 784

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised	1 292	0
Masinad ja seadmed	15 833	0
Transpordi- vahendid	15 833	0
Muud materiaalsed põhivarad	48 708	0
Kokku	65 833	0

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 956	29 052	33 008
Akumuleeritud kulum	-1 435	-12 902	-14 337
Jääkmaksumus	2 521	16 150	18 671
Amortisatsioonikulu	-877	-5 971	-6 848
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 956	29 052	33 008
Akumuleeritud kulum	-2 312	-18 873	-21 185
Jääkmaksumus	1 644	10 179	11 823
Amortisatsioonikulu		-6 341	-6 341
31.12.2018			
Soetusmaksumus	3 956	27 552	31 508
Akumuleeritud kulum	-2 312	-23 714	-26 026
Jääkmaksumus	1 644	3 838	5 482

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	75 927	24 471	51 456	6 kuu EURIBOR+2.50%	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	75 927	24 471	51 456			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	1 132	1 132	0	6 kuu EURIBOR+2.99%	EUR	28.02.2018
Nordea Finance Estonia AS	4 089	4 089	0	3 kuu EURIBOR+2.55%	EUR	11.04.2018
SEB Liising	99 826	23 899	75 927	3 kuu EURIBOR+2.5%	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	105 047	29 120	75 927			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	106 374	149 262
Kokku	106 374	149 262

Kapitalirendile on võetud kaks sõiduautot ja kasutusse võetud krediidisumma on olnud kokku 122 617 eurot. Lühiajaliseks laenukohustuseks on krediitkaartidel kasutatud summa 249 eurot.

Lepingu perioodiks on mõlema auto puhul 5 aastat.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	114 975	43 116	71 859		4%	EUR	28.08.2021
Pikaajalised laenud kokku	114 975	43 116	71 859				
Kapitalirendikohustised kokku	75 927	24 471	51 456				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised kokku	249	249					
Laenukohustised kokku	191 151	67 836	123 315				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	158 091	43 116	114 975		4% aastas+6 kuu EURIBOR	EUR	28.08.2019
Pikaajalised laenud kokku	158 091	43 116	114 975				
Kapitalirendikohustised kokku	105 047	29 120	75 927				
Laenukohustised kokku	263 138	72 236	190 902				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	106 374	149 262
Kokku	106 374	149 262

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	282 724	282 724
Võlad töövõtjatele	214 513	214 513
Maksuvõlad	252 118	252 118
Muud võlad	64 561	64 561
Intressivõlad	7 413	7 413
Muud viitvõlad	57 148	57 148
Saadud ettemaksed	24 879	24 879
Muud saadud ettemaksed	24 879	24 879
Kokku võlad ja ettemaksed	838 795	838 795
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	506 826	506 826
Võlad töövõtjatele	188 998	188 998
Maksuvõlad	157 607	157 607
Muud võlad	79 131	79 131
Intressivõlad	7 399	7 399
Muud viitvõlad	71 732	71 732
Saadud ettemaksed	55 811	55 811
Kokku võlad ja ettemaksed	988 373	988 373

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	282 724	506 826
Kokku võlad tarnijatele	282 724	506 826

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	116 288	109 823
Puhkusetasude kohustis	98 225	79 175
Kokku võlad töövõtjatele	214 513	188 998

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Intressivõlad	7 413	7 413
Muud viitvõlad	57 148	57 148
Kokku muud võlad	64 561	64 561
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Intressivõlad	7 399	7 399
Muud viitvõlad	71 732	71 732
Kokku muud võlad	79 131	79 131

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Kasutamine	31.12.2018
Remondieraldis	14 629		14 629
Kokku eraldised	14 629		14 629
	31.12.2016	Kasutamine	31.12.2017
Remondieraldis	21 000	-6 371	14 629
Kokku eraldised	21 000	-6 371	14 629

Vastavalt sõlmitud üürilepingule Hotell Bern osas kohustub TallinnHotels OÜ kui üürnik hoidma heas remonditud seisukorras põrandaid, värvitud pindu, siselagesid, siseseinu, uksi, välisuksi, välisaknaid, elektrilüliteid, kontakte, kaableid, torusid ja muid paigaldisi.

Seoses kavandatava hotelli remondiga alustati hotelli remondifondi loomist 2012.a. kui moodustati vastav eraldis suuruses 42 500 eurot. Järgnevatel aastatel on seda eraldist korrigeeritud ja 2018.a.eraldist ei kasutatud ja saldo on sama, mis 2017.a. lõpul, 14 629 eurot.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 963 509	3 469 074
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	990 877	867 268
Kokku tingimuslikud kohustised	4 954 386	4 336 342

Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	28 065	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 22 Olulised bilansis kajastamata tehingud

Aruande koostamisel päeval, ettevõtte toimub kohtu vaidlus, Harju Maakohus. Advokaadi ja juhatuse hinnangul Aldera Invest OÜ-le nõuded summas 165 tuhat eurot on põhjendamatud.

Lisa 23 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 177 867	6 576 810
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 815	131 254
Kokku müügitulu	6 185 682	6 708 064
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	4 187 418	4 181 292
Restoranid jm toitlustus	1 811 893	1 871 997
Elektriliste kodumasinade müük	0	8 852
Minibaar tubades	35 926	38 280
Konverentsiteenus	29 010	32 496
Muud klassifitseerimata tegevusalad	68 353	65 098
SPA teenused	16 469	15 687
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	20 205	487 913
Alkohoolsete jookide hulgimüük	16 408	6 449
Kokku müügitulu	6 185 682	6 708 064

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	23 306	0
Kasum valuutakursi muutustest	48	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	41 238	38 496
Kindlustushüvitist	4 060	736
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 687	1 939
Muud	407	16
Kokku muud äritulud	71 746	41 187

Lisa 25 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	674 734	714 370
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 679	649 897
Müügi eesmärgil ostetud teenused	363 566	353 174
Energia	233 558	226 567
Elektrienergia	138 129	129 398
Soojusenergia	95 429	97 169
Transpordikulud	8 296	7 256
Üür ja rent	1 391 062	1 416 244
Mitmesugused bürookulud	9 246	13 784
Tööjõukulud	1 754 489	1 641 187
Amortisatsioonikulu	85 357	96 199
Vesi ja kanalisatsioon	67 524	65 046
IT teenused	109 412	112 215
Muud	69 289	68 256
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 831 212	5 364 195

Lisa 26 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	2 558	5 436
Mitmesugused bürookulud	1 504	1 491
Lähetuskulud	2 158	7 522
Tööjõukulud	226 271	215 742
Hotellitubade müügi komisjonitasud	399 594	390 532
Reklaamikulud	19 248	20 172
IT kulud	30 283	27 307
Muud	1 267	3 062
Kokku turustuskulud	682 883	671 264

Lisa 27 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	12 840	6 960
Energia	6 962	5 498
Kütus	6 962	5 498
Transpordikulud	17 982	16 707
Mitmesugused bürookulud	26 845	11 814
Lähetuskulud	10 062	3 426
Koolituskulud	18 065	38 139
Riiklikud ja kohalikud maksud	63 943	32 177
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	46 372	7 246
Tööjõukulud	337 664	295 012
Amortisatsioonikulu	26 588	43 165
Muud	29 063	30 460
Lepingu tasud	0	450
Juriidilised	73 857	7 021
Pangakulud	51 408	47 623
Auditeerimisteenus+Inkassatsioon	6 080	5 543
Töötajate värbamiskulud	6 069	9 322
Kauba hoojustamiskulud	0	985
Põhivara remondi ja hoolduskulud (s.h. kindlustus)	23 411	14 661
Kokku üldhalduskulud	757 211	576 209

Lisa 28 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 737 202	1 477 458
Sotsiaalmaksud	581 224	537 504
Puhkusetasud	0	136 814
Erisoodustused koos maksudega	45 050	41 356
Renditööjõud	0	166
Kokku tööjõukulud	2 363 476	2 193 298
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	108	110
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	108	101
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	6

Lisa 29 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	594 017
Esinduskulud	4 698	0
Liikmemaksud	4 511	0
Muud	2 679	13 184
Kokku muud ärikulud	11 888	607 201

Lisa 30 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	7 901	10 276
Kokku intressikulud	7 901	10 276

Lisa 31 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	80 546	92 260
Kokku intressitulud	80 546	92 260

Lisa 32 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	29 136	-35 605
Kasum (kahjum) lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist	971 728	0
Muud finantstulud ja -kulud	8 277	2 893
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 009 141	-32 712

Kasum (kahjum) lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist

Lisa 33 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018			2017		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	338 000	84 500	0	10 000	2 500	0
Kokku	338 000	84 500	0	10 000	2 500	0

Lisa 34 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	532 865	0	528 995	398
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194 971	0	380 919	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 436	1 560	140 755	696

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	352 000	8%	EUR	31.08.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	194 000	0	6%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	62 973	0	12%	EUR	20.04.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	76 700	34 103	12%	EUR	28.02.2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	19 000	319 000	12%	EUR	30.04.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	352 000	0	8%	EUR	31.08.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		305 350	8%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	618	19 062	2 110	14 177
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 087	2 400	0	369 926
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 840	0	6 960	1 128

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	309 438	293 288

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Tütarettevõtjad laenu ja intressinõuded 2018.a.

LAEN 1- põhiosa 289 220 eur intressi-määr 7%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2019, intressi jääk 31.12.2018.- 243 645 eur. Laen tagatud kinnisvaraga.

Kokku nõuded: 532 865 eurot.

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad 2018.

LAEN 1- põhiosa 172 000 eur intressi-määr 6%, tagasimakse tähtaeg 31.08.2019, intressi jääk 31.12.2018.- 283 eur. Laen tagatud kinnisvaraga.

LAEN 2- põhiosa 22 000 eur intressi-määr 6%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2019, intressi jääk 31.12.2018.- 688 eur.

Kokku nõuded: 194 971 eurot

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad 2018.

LAEN 1- põhiosa 79 610 eur intressi-määr 8%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2019, intressi jääk 31.12.2018.- 61 800 eur.

Muud nõuded ostjate vastu 4 026 eurot

Kohustised 1 560 eur

Kokku nõuded: 143 876 eurot

Lisa 35 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad kontserni koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Lisa 36 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 147 165	1 622 853
Nõuded ja ettemaksed	1 156 859	1 157 169
Varud	17 259	23 184
Kokku käibevarad	4 321 283	2 803 206
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	387 117	402 593
Kinnisvarainvesteeringud	880 000	880 000
Materiaalsed põhivarad	59 804	26 231
Kokku põhivarad	1 326 921	1 308 824
Kokku varad	5 648 204	4 112 030
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	43 116	48 337
Võlad ja ettemaksed	23 016	19 924
Kokku lühiajalised kohustised	66 132	68 261
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	71 859	114 975
Kokku pikaajalised kohustised	71 859	114 975
Kokku kohustised	137 991	183 236
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	28 065	25 565
Ülekurss	777 500	0
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 562 673	4 555 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 139 419	-654 354
Kokku omakapital	5 510 213	3 928 794
Kokku kohustised ja omakapital	5 648 204	4 112 030

Lisa 37 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	58 075	518 118
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-49 061	-628 513
Brutokasum (-kahjum)	9 014	-110 395
Üldhalduskulud	-293 118	-126 063
Muud äritulud	17 005	735
Muud ärikulud	-2	-594 017
Kokku ärikasum (-kahjum)	-267 101	-829 740
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-11 429	-9 944
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-4 047	-26 214
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	338 000	110 000
Intressitulud	80 445	92 260
Intressikulud	-5 590	-7 924
Muud finantstulud ja -kulud	1 009 141	-32 792
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 139 419	-704 354
Tulumaks	0	50 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 139 419	-654 354

Lisa 38 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-267 101	-829 740
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 248	36 317
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-12 638	0
Muud korrigeerimised	0	594 017
Kokku korrigeerimised	7 610	630 334
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 168	311 259
Varude muutus	5 925	229 067
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 500	-260 853
Kokku rahavood äritegevusest	-326 234	80 067
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-57 017	-5 184
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-59 066
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 765 866	21 606
Antud laenud	-443 673	-756 200
Antud laenude tagasimaksed	559 578	1 374 624
Laekunud intressid	44 991	66 855
Laekunud dividendid	338 000	210 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 207 745	852 635
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-43 116	-43 114
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-22 738
Makstud intressid	-5 219	-8 051
Makstud dividendid	-338 000	-210 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-386 335	-283 903
Kokku rahavood	1 495 176	648 799
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 622 853	1 009 659
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 495 176	648 799
Valuutakursside muutuste mõju	29 136	-35 605
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 147 165	1 622 853

Lisa 39 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 565		2 556	4 565 027	4 593 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-654 354	-654 354
Väljakuulutatud dividendid				-10 000	-10 000
31.12.2017	25 565		2 556	3 900 673	3 928 794
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-124 000	-124 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				559 669	559 669
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	25 565		2 556	4 336 342	4 364 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 139 419	1 139 419
Emiteeritud osakapital	2 500	777 500			780 000
Väljakuulutatud dividendid				-338 000	-338 000
31.12.2018	28 065	777 500	2 556	4 702 092	5 510 213
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-124 000	-124 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				376 294	376 294
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	28 065	777 500	2 556	4 954 386	5 762 507

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.12.2019

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSLAN RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	03.12.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ALDERA INVEST osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ ALDERA INVEST ja tema tütarettevõtjate konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/
Marina Grigorjeva
Vandeauditori number 360
Osaühing Chrismarine
Audiitorettevõtja tegevusloa number 19
Pirita tee 26c/2-29, Tallinn, Harju maakond, 10127
03.12.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	03.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 998 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 044
Kokku	4 954 386
Jaotamine	
Dividendideks	239 894
Kokku	239 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	35470	61.08%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	20205	34.79%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806699
Faks	+372 6806690
E-posti aadress	aldera@aldera.ee