

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ ALDERA INVEST

registrikood: 10728205

tänava/talu nimi, Uus-Sadama tn 23
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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 10 Muud nõuded	18
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 12 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 14 Kapitalirent	20
Lisa 15 Laenukohustised	21
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 17 Võlad tarnijatele	22
Lisa 18 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 19 Muud võlad	23
Lisa 20 Eraldised	23
Lisa 21 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 22 Osakapital	24
Lisa 23 Olulised bilansis kajastamata tehingud	24
Lisa 24 Müügitulu	25
Lisa 25 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 26 Turustuskulud	26
Lisa 27 Üldhalduskulud	26
Lisa 28 Tööjõukulud	27
Lisa 29 Olulised käibevara allahindlused	27
Lisa 30 Muud ärikulud	27
Lisa 31 Intressikulud	28
Lisa 32 Intressitulud	28
Lisa 33 Muud finantstulud ja -kulud	28
Lisa 34 Tulumaks	28
Lisa 35 Seotud osapooled	28
Lisa 36 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 37 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 38 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 39 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34

Aruande allkirjad	35
Vandeauditiitori aruanne	36

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

2017.a. kontserni müügitulu moodustas 6 708 tuh. eurot.

Äritulud/ kulud - 566 tuh. eurot.

Finantstulud/ kulud 82 tuh. eurot.

2017. aasta puhaskahjum moodustas 434 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Käibe kasv	3,4%	1,9%
Brutokasumi määr %	20,0%	19,5%
Puhasrentaablus	-6,47%	1,80%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,94	4,09
TATR	1,19	1,01
FATR	4,61	9,05
CATR	1,61	1,14
ROA	-7,20%	1,84%
ROE	-9,46%	2,39%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

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

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

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

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

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 54 tuh. eurot ning kulum ja väärtuse langus moodustas 139 tuh. eurot.

Personal

2017 aastal tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele ei ole antud täiendavaid soodustusi, väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustusi.

Tegevjuhtkonnale tasusid 293 tuh. eurot ilma tööandja maksudeta. Töötajate tasu üldsumma oli 1 477 tuh eurot ilma tööandja maksudeta.

Keskmine töötajate arve majandusaastal oli 110 inimest.

Kontserni juhatuse liikmeid töötasusid 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 776 659	1 844 502	2
Nõuded ja ettemaksed	1 314 623	3 553 834	3
Varud	84 192	313 765	5
Kokku käibevarad	4 175 474	5 712 101	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	278 593	417 389	7
Kinnisvarainvesteeringud	880 000	0	11
Materiaalsed põhivarad	284 713	281 131	12
Immateriaalsed põhivarad	11 823	18 671	13
Kokku põhivarad	1 455 129	717 191	
Kokku varad	5 630 603	6 429 292	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 236	145 981	15
Võlad ja ettemaksed	988 373	1 251 409	16
Kokku lühiajalised kohustised	1 060 609	1 397 390	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	190 902	202 435	15
Eraldised	14 629	21 000	20
Kokku pikaajalised kohustised	205 531	223 435	
Kokku kohustised	1 266 140	1 620 825	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	22
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 770 346	4 663 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-434 004	116 855	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 364 463	4 808 467	
Kokku omakapital	4 364 463	4 808 467	
Kokku kohustised ja omakapital	5 630 603	6 429 292	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 708 064	6 487 871	24
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 364 195	-5 221 984	25
Brutokasum (-kahjum)	1 343 869	1 265 887	
Turustuskulud	-671 264	-684 751	26
Üldhalduskulud	-576 209	-523 569	27
Muud äritulud	41 187	27 365	
Muud ärikulud	-607 201	-12 903	30
Ärikasum (kahjum)	-469 618	72 029	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-9 944	-11 433	8
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-26 214	-35 645	9
Intressitulud	92 260	137 462	
Intressikulud	-10 276	-14 830	31
Muud finantstulud ja -kulud	-32 712	19 272	33
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-456 504	166 855	
Tulumaks	22 500	-50 000	34
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-434 004	116 855	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-434 004	116 855	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-469 618	72 029	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	139 364	108 144	
Muud korrigeerimised	594 017	0	11
Kokku korrigeerimised	733 381	108 144	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	215 166	110 507	
Varude muutus	229 573	-125 093	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-171 308	56 785	
Kokku rahavood äritegevusest	537 194	222 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-54 098	-145 743	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-59 066	0	11
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 606	27 357	
Antud laenud	-756 200	-1 017 930	
Antud laenude tagasimaksed	1 374 624	1 130 565	
Laekunud intressid	66 855	48 157	
Laekunud dividendid	100 000	100 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	693 721	142 406	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	71 750	120 867	
Saadud laenude tagasimaksed	-43 114	-43 112	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 913	-23 698	
Makstud intressid	-10 376	-15 179	
Makstud dividendid	-210 000	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-263 153	-61 122	
Kokku rahavood	967 762	303 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 844 502	1 533 326	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	967 762	303 656	
Valuutakursside muutuste mõju	-35 605	7 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 776 659	1 844 502	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 565	2 556	4 961 031	4 989 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)			116 855	116 855
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis			2 460	2 460
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aldera Invest 2017. 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 arvestuspõhimõtetel.

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 väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt.

Väikeettevõtja 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.

2017. a raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja 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 emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Aldera Invest OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtte TallinnHotels OÜ liidetuna rida-realt.

Konsolideeritud raamatupidamise aruannete koostamisel võttis ettevõtte juhtkond vastu otsuse ettevõtte Accuratus OÜ mitte konsolideerida vaid kajastada osalust tütarettevõttes laiendatud Kapitaliosaluse meetodil. Aastaaruande koostamise perioodil tütarettevõtte Raivo DOO likvideeritud, kõik ettevõtte kinnisvarad antud üle emaettevõttele.

Ettevõtte ei pea koostama konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande vastavalt Raamatupidamise seadusele § 29.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud järgmised konsolideerivad üksused:

Konsolideeritavat üksust ei pea rida-realt kajastama konsolideerimisgrupi aruandes, kui:

- 1) konsolideerival üksusel ei olnud aruandeperioodi jooksul võimalik teostada valitsevat mõju konsolideeritava üksuse üle;
 - 2) aruande koostamiseks vajaliku teabe hankimine konsolideeritava üksuse kohta nõuab äärmiselt ebamõistlikke kulutusi või pikka viivitust;
- Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse 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 kaudselt 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;
- müügiootel finantsvarad

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütar- ja sidusettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütar- ja sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja 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.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele § 29, konsolideeritud raamatupidamise aruannete koostamisel ettevõtte ei pea koostama aruanne tütar- ja sidusettevõtjaga rida-realt, vaid kajastada osalust tütar- ja sidusettevõttes laiendatud kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.]

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiootel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiootel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

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 nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu- 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 laekuvas 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 muudestotsestest kulutustest, 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.

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 320 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 järgnevates 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 pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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 äriplaneerimisele.

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 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	35 668	38 289
Pangakontod	2 740 991	1 806 213
Kokku raha	2 776 659	1 844 502

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	157 138	157 138
Ostjatelt laekumata arved	161 170	161 170
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 032	-4 032
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 874 309	2 874 309
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 954	1 954
Muud nõuded	509 250	509 250
Laenunõuded	461 460	461 460
Intressinõuded	47 790	47 790
Ettemaksed	11 183	11 183
Tulevaste perioodide kulud	8 001	8 001
Muud makstud ettemaksed	3 182	3 182
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 553 834	3 553 834

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	184 701	161 170
Ostjatelt laekumata arved	143 051	120 753
Ostjatelt laekumata arved osade ja muud väärtpaberite eest	41 650	40 417
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 311	-4 032
Kokku nõuded ostjate vastu	177 390	157 138

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	54 015	54 526
Müügiks ostetud kaubad	30 177	259 239
Kokku varud	84 192	313 765

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				50 000
Käibemaks	7 957			7 472
Üksikisiku tulumaks		42 192		42 592
Erisoodustuse tulumaks		5 108		403
Sotsiaalmaks		98 280		88 256
Kohustuslik kogumispension		5 401		5 138
Töötuskindlustusmaksed		6 626		6 201
Ettemaksukonto jääk	4 405		1 954	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 362	157 607	1 954	200 062

Lisaks Maksuametile olevatele võlgadele on lisas kajastatud ka tekkepõhiselt arvestatud maksud detsembrikuu töötasudelt, mis makstakse välja 2018.a. jaanuaris ja mille osas tekib maksukohustus 10.veebruari, kui tuleb Maksuametile esitada deklaratsioon jaanuaris väljamakstud töötasu summade osas. Lisatud on summad sotsiaalmaksu osas 43 866 eurot, üksikisiku tulumaksu osas 17 235 eurot, kohustuslik kogumispension 2 340 eurot ja töötuskindlustus 3071 eurot.

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	262 451	275 033	8
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16 142	142 356	9
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	278 593	417 389	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
2038927	DOO Raivo	Horvaatia	Kinnisvaraarendus	100	0
11084782	TallinnHotels OÜ	Eesti	Majutustegev Toitlustus	100	100
11080568	Accuratus OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	56	56

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
DOO Raivo	2 638		-2 638	0
OÜ Accuratus	272 395	-9 944		262 451
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	275 033	-9 944	-2 638	262 451

Konsolideerimisgrupi tütarettevõtete TallinnHotels OÜ omakapital seisuga 31.12.2017.

Osakapital 124 000

Kohustuslik reservkapital 12 400

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 92 919

Aruandeaasta kasum 330 350

OMAKAPITAL KOKKU 559 669

Investeeriija osa omakapitalist 100%

Investeeriija osalus omakapitalist 559 669

Ettevõtte ei pea koostama konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande vastavalt Raamatupidamise seadusele § 29.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud järgmised konsolideerivad üksused:

Konsolideeritavat üksust ei pea rida-realt kajastama konsolideerimisgrupi aruandes, kui:

- 1) konsolideerival üksusel ei olnud aruandeperioodi jooksul võimalik teostada valitsevat mõju konsolideeritava üksuse üle;
 - 2) aruande koostamiseks vajaliku teabe hankimine konsolideeritava üksuse kohta nõuab äärmiselt ebamõistlikke kulutusi või pikka viivitust;
- Aruande koostamise hetkel võttis ettevõtte juhtkond vastu otsuse ettevõtte Accuratus OÜ mitte konsolideerida. Accuratus OÜ kajastatakse kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil. Aastaruande koostamise perioodil tütarettevõtte Raivo DOO likvideeritud, kõik ettevõtte kinnisvarad antud üle emaettevõttele.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12034926	OÜ Kreutzwaldi Maja	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
OÜ Kreutzwaldi Maja	142 356	-100 000	-26 214	16 142
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	142 356	-100 000	-26 214	16 142

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	74 000	74 000
Intressinõuded	456	456
Viitlaekumised	3 024	3 024
Kokku muud nõuded	77 480	77 480
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	461 460	461 460
Intressinõuded	47 790	47 790
Kokku muud nõuded	509 250	509 250

Lühiajalised laenu ja intressinõuded 2017.a.

LAEN 1 - põhiosa 6 000 eur intressi-määr fikseeritud summa 3000 eur, tagasimakse tähtaeg 31.12.2018.

LAEN 2 - põhiosa 50 000 eur intressi-määr 13%, tagasimakse tähtaeg 11.05.2018

LAEN 2 - põhiosa 18 000 eur intressi-määr 10%, tagasimakse tähtaeg 10.03.2018

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

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

Lisa 12 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	49 825	246 001	150 117	62 641	458 759	318 272	826 856
Akumuleeritud kulum	-48 547	-176 361	-100 175	-33 658	-310 194	-231 432	-590 173
Jääkmaksumus	1 278	69 640	49 942	28 983	148 565	86 840	236 683
Ostud ja parendused	3 876	63 583	5 546	628	69 757	72 110	145 743
Amortisatsioonikulu	-431	-36 007	-20 855	-779	-57 641	-42 210	-100 282
Muud muutused			-64	-32	-96	-917	-1 013
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		112 750	4 295	9 275	126 320	9 778	136 098
Amortisatsioonikulu	-1 292	-65 073	-20 370	-1 240	-86 683	-44 541	-132 516
31.12.2017							
Soetusmaksumus	53 701	422 334	154 553	70 312	647 199	282 672	983 572
Akumuleeritud kulum	-50 270	-277 441	-136 059	-33 477	-446 977	-201 612	-698 859
Jääkmaksumus	3 431	144 893	18 494	36 835	200 222	81 060	284 713

Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 956	29 052	33 008
Akumuleeritud kulum	-1 435	-6 053	-7 488
Jääkmaksumus	2 521	22 999	25 520
Amortisatsioonikulu		-6 849	-6 849
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

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	7 794	6 662	1 132	6 kuu EURIBOR+2.99%	EUR	28.02.2018
Nordea Finance Estonia AS	20 165	16 428	3 737	3 kuu EURIBOR+2.55%	EUR	11.04.2018
SEB Liising	49 252	9 779	39 473	6 kuu EURIBOR+2.10%	EUR	15.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	77 211	32 869	44 342			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	123 093	115 474
Kokku	123 093	115 474

Lisa 15 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenukohustused	70 000	70 000			3%	EUR	31.12.17
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000					
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank AS	201 205	43 112	158 093		4% aastas+6 kuu EURIBOR	EUR	28.08.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	201 205	43 112	158 093				
Kapitalirendikohustised kokku	77 211	32 869	44 342				
Laenukohustised kokku	348 416	145 981	202 435				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	123 093	115 474
Kokku	123 093	115 474

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	619 435	619 435
Võlad töövõtjatele	169 635	169 635
Maksuvõlad	200 062	200 062
Muud võlad	259 976	259 976
Intressivõlad	7 478	7 478
Dividendivõlad	200 000	200 000
Muud viitvõlad	52 498	52 498
Saadud ettemaksed	2 301	2 301
Kokku võlad ja ettemaksed	1 251 409	1 251 409

Lisa 17 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	506 826	619 435
Kokku võlad tarnijatele	506 826	619 435

Lisa 18 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	109 823	98 105
Puhkusetasude kohustis	79 175	71 530
Kokku võlad töövõtjatele	188 998	169 635

Lisa 19 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Intressivõlad	7 399	7 399
Muud viitvõlad	71 732	71 732
Kokku muud võlad	79 131	79 131
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Intressivõlad	7 478	7 478
Dividendivõlad	200 000	200 000
Muud viitvõlad	52 498	52 498
Kokku muud võlad	259 976	259 976

Lisa 20 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Kasutamine	31.12.2017
Remondieraldis	21 000	-6 371	14 629
Kokku eraldised	21 000	-6 371	14 629
	31.12.2015	Kasutamine	31.12.2016
Remondieraldis	21 000		21 000
Kokku eraldised	21 000		21 000

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 lõpuks on saldo 14 629 eurot.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 469 074	3 824 277
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	867 268	956 069
Kokku tingimuslikud kohustised	4 336 342	4 780 346

Lisa 22 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1
Alates 17.04.2018 Osakapital on 28 065 eurot		

Lisa 23 Olulised bilansis kajastamata tehingud

Aruande koostamisel päeval, ettevõtte toimub kohtu vaidlus, Harju Maakohus jättis hagi määrusega läbi vaatamata. Maakohus on seisukohal, et määruskaebuses esitatud väited ei anna alust eelviidatud määruse tühistamiseks, seega tuleb jätta määruskaebus rahuldamata ja edastada Tallinna Ringkonnakohtule. Advokaadi ja juhatuse hinnangul Aldera Invest OÜ`le nõuded summas 165 tuhat eurot on põhjendamatud.

Lisa 24 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 576 810	6 485 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 576 810	6 485 944
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	131 254	1 927
Kokku müügitulu	6 708 064	6 487 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	4 181 292	3 638 601
Restoranid jm toitlustus	1 871 997	1 940 815
Elektriliste kodumasinade müük	8 852	1 922
Minibaar tubades	38 280	43 520
Konverentsiteenus	32 496	29 317
Muud klassifitseerimata tegevusalad	65 098	59 450
SPA teenused	15 687	16 169
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	487 913	741 279
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	0	15 000
Alkohoolsete jookide hulgimüük	6 449	1 798
Kokku müügitulu	6 708 064	6 487 871

Lisa 25 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	714 370	723 406
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	649 897	759 769
Müügi eesmärgil ostetud teenused	353 174	359 387
Energia	226 567	237 531
Elektrienergia	129 398	136 456
Soojusenergia	97 169	101 075
Transpordikulud	7 256	6 787
Üür ja rent	1 416 244	1 272 579
Mitmesugused bürookulud	13 784	25 597
Tööjõukulud	1 641 187	1 552 620
Amortisatsioonikulu	96 199	64 588
Vesi ja kanalisatsioon	65 046	68 826
IT teenused	112 215	60 257
Muud	68 256	90 637
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 364 195	5 221 984

Lisa 26 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	5 436	3 021
Mitmesugused bürookulud	1 491	2 260
Lähetuskulud	7 522	10 538
Tööjõukulud	215 742	186 283
Hotellitubade müügi komisjonitasud	390 532	402 055
Reklaamikulud	20 172	34 407
IT kulud	27 307	32 850
Esinduskulud	0	11 273
Muud	3 062	2 064
Kokku turustuskulud	671 264	684 751

Lisa 27 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	6 960	6 960
Energia	5 498	3 788
Kütus	5 498	3 788
Transpordikulud	16 707	14 414
Mitmesugused bürookulud	11 814	9 065
Lähetuskulud	3 426	7 179
Koolituskulud	38 139	27 856
Riiklikud ja kohalikud maksud	32 177	20 170
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 246	4 550
Tööjõukulud	295 012	294 420
Amortisatsioonikulu	43 165	42 543
Kulu varade väärtuse langusest	0	1 012
Muud	30 460	13 362
Lepingu tasud	450	5 111
Juriidilised	7 021	0
Pangakulud	47 623	44 003
Auditeerimisteenus+Inkassatsioon	5 543	5 162
Töötajate värbamiskulud	9 322	2 777
Kauba hoojustamiskulud	985	5 914
Põhivara remondi ja hoolduskulud (s.h. kindlustus)	14 661	15 283
Kokku üldhalduskulud	576 209	523 569

Lisa 28 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 477 458	1 387 434
Sotsiaalmaksud	537 504	512 007
Puhkusetasud	136 814	127 015
Erisoodustused koos maksudega	41 356	24 341
Renditööjõud	166	6 676
Kokku tööjõukulud	2 193 298	2 057 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	110	110
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	101	103
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	7

Lisa 29 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2017	2016
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-3 279	3 667
Kokku olulised käibevara allahindlused	-3 279	3 667
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 032	-7 699
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 939	7 227
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-7 246	-4 550
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 028	990
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-7 311	-4 032

Lisa 30 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	594 017	0
Muud	13 184	12 903
Kokku muud ärikulud	607 201	12 903

Lisa 31 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	10 276	14 830
Kokku intressikulud	10 276	14 830

Lisa 32 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	92 260	137 462
Kokku intressitulud	92 260	137 462

Lisa 33 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-35 605	7 520
Muud finantstulud ja -kulud	2 893	11 752
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-32 712	19 272

Lisa 34 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017			2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	0	300 000	50 000	50 000
Kokku	10 000	2 500	0	300 000	50 000	50 000

Konsern maksis välja sidusettevõtelt saadud dividendid summas 100 000 eurot, mis olid sidusettevõtte poolt maksustatud summas 25 000 eurot. Maksustamise vältimiseks kuulus kontserniaruande kasumiaruandes tulumaksuna kajastamisele 2 500 eurot.

Lisa 35 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	528 995	398	1 904 688	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380 919		535 729	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 755	696	433 892	964

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 ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	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 ettevõtjad	352 000		8%	EUR	31.08.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		305 350	8%	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	300 000	12% aastas	EUR	30.04.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed	215 000	8% aastas	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	2 110	14 177		
Sidusettevõtjad			0	15 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		369 926	0	611 279
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 960	1 128	6 960	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	293 288	228 218

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

Tütarettevõtjad laenu ja intressinõuded 2017.a.

LAEN 1- põhiosa 289 220 eur intressi-määr 7%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2018, intressi jääk 31.12.2017.- 223 400 eur. Laen tagatud kinnisvaraga.

Nõuded ostjate vastu / Müügi arved –16 375 eurot

Kokku nõuded: 528 995 eurot.

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad 2017.

LAEN 1- põhiosa 352 000 eur intressi-määr 8%, tagasimakse tähtaeg 31.08.2018, intressi jääk 31.12.2017.- 25 536 eur.

Nõuded ostjate vastu / Müügi arved – 3 383 eurot

Kokku nõuded: 380 919 eurot

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad 2017.

LAEN 1- põhiosa 79 610 eur intressi-määr 8%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2018, intressi jääk 31.12.2017.- 38 236 eur.

Nõuded ostjate vastu / Müügi arved – 22 909 eurot

Kokku nõuded: 140 755 eurot

Lisa 36 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 622 853	1 009 659
Nõuded ja ettemaksed	1 157 169	3 492 553
Varud	23 184	252 251
Kokku käibevarad	2 803 206	4 754 463
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	402 593	541 389
Kinnisvarainvesteeringud	880 000	0
Materiaalsed põhivarad	26 231	57 364
Kokku põhivarad	1 308 824	598 753
Kokku varad	4 112 030	5 353 216
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	48 337	136 202
Võlad ja ettemaksed	19 924	460 904
Kokku lühiajalised kohustised	68 261	597 106
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	114 975	162 962
Kokku pikaajalised kohustised	114 975	162 962
Kokku kohustised	183 236	760 068
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 555 027	4 619 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-654 354	-54 874
Kokku omakapital	3 928 794	4 593 148
Kokku kohustised ja omakapital	4 112 030	5 353 216

Lisa 37 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	518 118	764 567
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-628 513	-745 171
Brutokasum (-kahjum)	-110 395	19 396
Üldhalduskulud	-126 063	-120 451
Muud äritulud	735	1 201
Muud ärikulud	-594 017	-50
Kokku ärikasum (-kahjum)	-829 740	-99 904
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-9 944	-11 433
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-26 214	-35 645
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	110 000	0
Intressitulud	92 260	137 412
Intressikulud	-7 924	-14 576
Muud finantstulud ja -kulud	-32 792	7 520
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-704 354	-16 626
Tulumaks	50 000	-50 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-654 354	-66 626

Lisa 38 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-829 740	-99 904
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 317	36 707
Muud korrigeerimised	594 017	0
Kokku korrigeerimised	630 334	36 707
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	311 259	79 185
Varude muutus	229 067	-118 132
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-260 853	-2 090
Kokku rahavood äritegevusest	80 067	-104 234
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 184	-2 916
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-59 066	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 606	24 897
Antud laenud	-756 200	-1 017 930
Antud laenude tagasimaksed	1 374 624	1 130 565
Laekunud intressid	66 855	48 106
Laekunud dividendid	210 000	100 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	852 635	282 722
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	70 000
Saadud laenude tagasimaksed	-43 114	-43 112
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 738	-22 083
Makstud intressid	-8 051	-14 976
Makstud dividendid	-210 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-283 903	-110 171
Kokku rahavood	648 799	68 317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 009 659	933 822
Raha ja raha ekvivalentide muutus	648 799	68 317
Valuutakursside muutuste mõju	-35 605	7 520
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 622 853	1 009 659

Lisa 39 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 565	2 556	4 919 901	4 948 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-54 874	-54 874
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2016	25 565	2 556	4 565 027	4 593 148
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-124 000	-124 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			339 319	339 319
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	25 565	2 556	4 780 346	4 808 467
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.11.2018

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSLAN RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	06.11.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ALDERA INVEST osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ ALDERA INVEST (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeauditori number 360

osauhing Chrismarine

Auditoorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c/2-29, Tallinn, Harju maakond, 10127

06.11.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	06.11.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 770 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-434 004
Kokku	4 336 342
Katmine	
Kokku	4 336 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	487913	94.17%	Jah
Alkoholjookide hulgimüük	46341	21353	4.12%	Ei
Elektriliste kodumasinade hulgimüük	46431	8852	1.71%	Ei

Sidevahendid

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