

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ ALDERA INVEST

registrikood: 10728205

tänavatalu nimi, Uus-Sadama tn 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 6806699

faks: +372 6806690

e-posti aadress: aldera@aldera.ee

Sisukord

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

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.

Septembris 2016 omandas Aldera Hotell OÜ ettevõtte TallinnHotels OÜ ja seejärel ka kohe ühines oma tütarettevõttega, kusjuures ühendatavaks ühinguks oli TallinnHotels OÜ ja ühendavaks ühinguks Aldera Hotell OÜ. Ühinemise bilansipäevaks oli 01.10.2016. Kogu ühendatava ühingu vara anti tervikuna üle Aldera Hotell OÜ-le. Selle tulemusel suurendati eelmiste perioodide kasumit 2461 euro võrra.

Ühinemise järgselt alustas Aldera Hotell OÜ tegevust TallinnHotels OÜ nime all.

Tulud, kulud ja kasum

2016.a. ettevõtte realiseerimise käive moodustas 6 488 tuh. eurot.

Äritulud 27 tuh. eurot.

Finantstulud 95 tuh. eurot.

Ettevõtte 2016. aasta puhaskasum moodustas 117 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Käibe kasv	1,9%	8,9%
Brutokasumi määr %	19,5%	20,7%
Puhasrentaablus	1,80%	6,20%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,09	5,37
TATR	1,01	1,02
FATR	9,05	7,70
CATR	1,14	1,17
ROA	1,84%	6,18%
ROE	2,39%	8,18%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

TATR = müügitulu / aktiva kokku

FATR = müügitulu / põhivara kokku

CATR = müügitulu / käibevara kokku

ROA (%) = puhaskasum / keskmine vara * 100

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Investeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 146 tuh. eurot ning kulum ja väärtuse langus moodustas 108 tuh. eurot.

Personal

2016 aastal tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele ei ole antud täiendavaid soodustusi, väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustusi.

Tegevjuhtkonnale tasusid 228 tuh. eurot ilma tööandja maksudeta. Töötajate tasu üldsumma oli 1 387 tuh eurot ilma tööandja maksudeta.

Keskmine töötajate arve majandusaastal oli 110 inimest.

Ettevõtte 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 844 502	1 533 326	2
Nõuded ja ettemaksed	3 553 834	3 700 816	3
Varud	313 765	188 672	5
Kokku käibevarad	5 712 101	5 422 814	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	417 389	564 467	7
Materiaalsed põhivarad	281 131	236 683	11
Immateriaalsed põhivarad	18 671	25 520	12
Kokku põhivarad	717 191	826 670	
Kokku varad	6 429 292	6 249 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	145 981	64 045	14
Võlad ja ettemaksed	1 251 409	944 974	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 397 390	1 009 019	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	202 435	230 313	14
Eraldised	21 000	21 000	19
Kokku pikaajalised kohustised	223 435	251 313	
Kokku kohustised	1 620 825	1 260 332	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	21
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 663 491	4 568 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 855	392 968	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 808 467	4 989 152	
Kokku omakapital	4 808 467	4 989 152	
Kokku kohustised ja omakapital	6 429 292	6 249 484	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 487 871	6 368 964	22
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 221 984	-5 049 148	23
Brutokasum (-kahjum)	1 265 887	1 319 816	
Turustuskulud	-684 751	-654 108	24
Üldhalduskulud	-523 569	-674 058	25
Muud äritulud	27 365	192 159	
Muud ärikulud	-12 903	-118 251	
Ärikasum (kahjum)	72 029	65 558	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-11 433	233 435	8
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-35 645	-19 630	9
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 752	11 752	
Intressitulud	137 462	90 601	
Intressikulud	-14 830	-21 492	
Muud finantstulud ja -kulud	7 520	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	166 855	360 224	
Tulumaks	-50 000	32 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 855	392 968	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	116 855	392 968	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 029	65 558	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	108 144	117 204	11.12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-145 979	
Muud korrigeerimised	0	109 000	
Kokku korrigeerimised	108 144	80 225	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	110 507	140 629	
Varude muutus	-125 093	229 669	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	56 785	-176 751	
Kokku rahavood äritegevusest	222 372	339 330	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-145 743	-36 876	11.12
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	155 290	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	715 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	27 357	21 094	
Antud laenud	-1 017 930	-1 382 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 130 565	770 244	
Laekunud intressid	48 157	17 598	
Laekunud dividendid	100 000	150 000	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	142 406	410 350	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 867	35 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-43 112	-238 233	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 698	-21 448	
Makstud intressid	-15 179	-21 764	
Makstud dividendid	-100 000	-160 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 122	-408 945	
Kokku rahavood	303 656	340 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 533 326	1 192 591	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	303 656	340 735	
Valuutakursside muutuste mõju	7 520	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 844 502	1 533 326	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	2 556	4 587 084	4 615 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)			392 968	392 968
Väljakuulutatud dividendid			-19 021	-19 021
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

Septembris 2016 omandas kontsern ettevõtte TallinnHotels OÜ ja seejärel ka kohe ühines oma tütaretevõttega, kusjuures ühendatavaks ühinguks oli TallinnHotels OÜ ja ühendavaks ühinguks Aldera Hotell OÜ. Ühinemise bilansipäevaks oli 01.10.2016. Kogu ühendatava ühingu vara anti tervikuna üle Aldera Hotell OÜ-le. Selle tulemusel suurendati eelmiste perioodide kasumit 2460 euro võrra. Ühinemise järgselt alustas Aldera Hotell OÜ tegevust TallinnHotels OÜ nime all.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aldera Invest 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Aldera Invest konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

2016. a raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

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 tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2016. 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 RAIVO D.O.O ja Accuratus OÜ mitte konsolideerida vaid kajastada osalust tütarettevõttes laiendatud Kapitaliosaluse meetodil.

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 kaudsel meetodil. Investeeringus- 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:

- õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;

- laenud ja nõuded;
- müügiotel finantsvarad

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest 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 õiglasel 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 tütarettevõtjaga rida-realt, vaid kajastada osalust tütarettevõttes 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 investeering 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 müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel 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 320 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 ilmnenud 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 objektile 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 intressimäära. 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 osapool üle või oluline mõju teise osapoolle 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 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	38 289	42 277
Pangakontod	1 806 213	1 491 049
Kokku raha	1 844 502	1 533 326

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	157 138	157 138	
Ostjatelt laekumata arved	161 170	161 170	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 032	-4 032	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 874 309	2 874 309	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 954	1 954	6
Muud nõuded	509 250	509 250	10
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	533 476	533 476	
Ostjatelt laekumata arved	542 751	542 751	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 275	-9 275	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 884 443	1 884 443	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 557	3 557	
Muud nõuded	1 395 613	1 395 613	
Laenunõuded	1 266 853	1 266 853	
Intressinõuded	124 491	124 491	
Viitlaekumised	4 269	4 269	
Ettemaksed	15 687	15 687	
Tulevaste perioodide kulud	15 687	15 687	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenu nõuded	-77 798	-77 798	
Ebatõenäoliselt laekuvad intressinõuded	-54 162	-54 162	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 700 816	3 700 816	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	161 170	542 751
Ostjatelt laekumata arved	120 753	477 437
Ostjatelt laekumata arved osade ja muud väärtpaberite eest	40 417	65 314
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 032	-9 275
Kokku nõuded ostjate vastu	157 138	533 476

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	54 526	47 819
Müügiks ostetud kaubad	259 239	140 853
Kokku varud	313 765	188 672

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		50 000		
Käibemaks		7 472		8 528
Üksikisiku tulumaks		42 592		39 509
Erisoodustuse tulumaks		403		628
Sotsiaalmaks		88 256		82 507
Kohustuslik kogumispension		5 138		4 772
Töötuskindlustusmaksed		6 201		5 843
Ettemaksukonto jääk	1 954		3 557	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 954	200 062	3 557	141 787

Lisaks Maksuametile olevatele võlgadele on lisas kajastatud ka tekkepõhiselt arvestatud maksud detsembrikuu töötasudelt, mis makstakse välja 2017.a. jaanuaris ja mille osas tekib maksukohustus 10.veebbruaril, kui tuleb Maksuametile esitada deklaratsioon jaanuaris väljamakstud töötasu summade osas. Lisatud on summad sotsiaalmaksu osas 40 437 eurot, üksikisiku tulumaksu osas 19 060 eurot, kohustuslik kogumispension 2 302 eurot ja töötuskindlustus 2 833 eurot. Maksuametile olevatele võlgadele on lisas kajastatud ka tekkepõhiselt arvestatud ettevõtte tulumaks dividendidelt.

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	275 033	286 466	8
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	142 356	278 001	9
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	417 389	564 467	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
2038927	DOO Raivo	Horvaatia	Kinnisvaraarendus	100	100
11084782	TallinnHotels OÜ	Eesti	Majutustegev Toitlustus	100	100
11080568	OÜ Accuratus	Eesti	Kinnisvaraarendus	56	56

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ Accuratus	283 828	-11 433	272 395
DOO Raivo	2 638		2 638
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	286 466	-11 433	275 033

Konsolideerimisgrupi tütarettevõtete TallinnHotels OÜ omakapital seisuga 31.12.2016.

Osakapital 124 000

Kohustuslik reservkapital 12 400

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 31 190

Aruandeaasta kasum 171 729

OMAKAPITAL KOKKU 339 319

Investeeriija osa omakapitalist 100%

Investeeriija osalus omakapitalist 339 319

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 RAIVO D.O.O ja Accuratus OÜ mitte konsolideerida. Accuratus OÜ - kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil.

Aastaaruande koostamise perioodil toimub tütarettevõtte Raivo DOO likvideerimisprotsess, mille käigus kõik ettevõtte kinnisvarad antakse üle emaettevõttele.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12034926	OÜ Kreutzwaldi Maja	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ Kreutzwaldi Maja	278 001	-100 000	-35 645	142 356
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	278 001	-100 000	-35 645	142 356

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	461 460	461 460
Intressinõuded	47 790	47 790
Kokku muud nõuded	509 250	509 250
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 266 853	1 266 853
Laenunõuded	1 266 853	1 266 853
Intressinõuded	124 491	124 491
Intressinõuded		
Viitlaekumised	4 269	4 269
Kokku muud nõuded	1 395 613	1 395 613

Lühiajalised laenu ja intressinõuded 2016.a.

LAEN 1- põhiosa 340 000 eur intressi-määr 10%, tagasimakse tähtaeg 31.06.2017, intressi jääk 31.12.2016.- 46 800 eur.

LAEN 2 - põhiosa 30 000 eur intressi-määr fikseeritud summa 3 000 eur, tagasimakse tähtaeg 31.12.2017.

LAEN 3 - põhiosa 77 000 eur , laenuintresside arvestamine <http://www.eestipank.ee/volasuhete-intressimaar>

LAEN 4 - põhiosa 14 460 eur intressi-määr 5%, tagasimakse tähtaeg 30.06.2017, intressi jääk 31.12.2016.-990 eur.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	49 825	234 345	142 570	67 973	444 888	308 786	2 040	2 040	805 539
Akumuleeritud kulum	-48 187	-135 706	-79 976	-29 206	-244 888	-186 337	0	0	-479 412
Jääkmaksumus	1 638	98 639	62 594	38 767	200 000	122 449	2 040	2 040	326 127
Ostud ja parendused		12 295	7 547	1 300	21 142	9 486			30 628
Amortisatsioonikulu	-360	-40 655	-20 199	-4 452	-65 306	-45 095			-110 761
Müügid	-639			-6 632	-6 632		-2 040	-2 040	-9 311
Ümberklassifitseerimised	639	-639			-639				
Muud ümberklassifitseerimised	639	-639			-639				
31.12.2015									
Soetusmaksumus	49 825	246 001	150 117	62 641	458 759	318 272	0	0	826 856
Akumuleeritud kulum	-48 547	-176 361	-100 175	-33 658	-310 194	-231 432	0	0	-590 173
Jääkmaksumus	1 278	69 640	49 942	28 983	148 565	86 840	0	0	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	0	48 334
Masinad ja seadmed	0	104 916
Transpordivahendid	0	8 250
Muud masinad ja seadmed	0	96 666
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	2 040
Lõpetamata projektid	0	2 040
Kokku	0	155 290

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 956	22 804	26 760
Akumuleeritud kulum	-559	-486	-1 045
Jääkmaksumus	3 397	22 318	25 715
Ostud ja parendused	0	6 248	6 248
Amortisatsioonikulu	-876	-5 567	-6 443
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

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	14 236	5 717	8 519	6 kuu EURIBOR+2.99%	EUR	28.02.2018
Nordea Finance Estonia AS	35 805	15 216	20 589	3 kuu EURIBOR+2.55%	EUR	11.04.2018
Kapitalirendikohustised kokku	50 041	20 933	29 108			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	115 474	60 711
Kokku	115 474	60 711

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	244 317	43 112	201 205		6% aastas+6 kuu EURIBOR	EUR	25.08.2017.
Pikaajalised laenud kokku	244 317	43 112	201 205				
Kapitalirendikohustised kokku	50 041	20 933	29 108				
Laenukohustised kokku	294 358	64 045	230 313				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	115 474	60 711
Kokku	115 474	60 711

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	619 435	619 435	16
Võlad töövõtjatele	169 635	169 635	17
Maksuvõlad	200 062	200 062	6
Muud võlad	259 976	259 976	18
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	573 367	573 367	
Võlad töövõtjatele	172 646	172 646	
Maksuvõlad	141 787	141 787	
Muud võlad	53 418	53 418	
Intressivõlad	7 670	7 670	
Muud viitvõlad	45 748	45 748	
Saadud ettemaksed	3 756	3 756	
Muud saadud ettemaksed	3 756	3 756	
Kokku võlad ja ettemaksed	944 974	944 974	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	619 435	573 367
Kokku võlad tarnijatele	619 435	573 367

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	98 105	96 138
Puhkusetasude kohustis	71 530	76 508
Kokku võlad töövõtjatele	169 635	172 646

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	7 670	7 670
Muud viitvõlad	45 748	45 748
Kokku muud võlad	53 418	53 418

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Remondieraldis	21 000		21 000
Kokku eraldised	21 000		21 000
	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Remondieraldis	27 000	-6 000	21 000
Kokku eraldised	27 000	-6 000	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 viimased kaks aastat on ta suuruses 21 000 eurot.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 824 277	3 962 125
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	956 069	990 531
Kokku tingimuslikud kohustised	4 780 346	4 952 656

Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 485 944	6 363 186
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 485 944	6 363 186
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 927	5 778
Kokku müügitulu	6 487 871	6 368 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	3 638 601	3 438 784
Restoranid jm toitlustus	1 940 815	1 697 720
Elektriliste kodumasinade müük	1 922	3 695
Minibaar tubades	43 520	40 235
Saunade, solaariumite ja massaaži salongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	0	178
Konverentsiteenus	29 317	22 902
Muud klassifitseerimata tegevusalad	59 450	62 392
SPA teenused	16 169	13 253
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	741 279	901 130
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	15 000	185 743
Alkohoolsete jookide hulgimüük	1 798	2 932
Kokku müügitulu	6 487 871	6 368 964

Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	723 406	684 313
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	759 769	910 715
Müügi eesmärgil ostetud teenused	359 387	397 537
Energia	237 531	239 576
Elektrienergia	136 456	132 873
Soojusenergia	101 075	106 703
Transpordikulud	6 787	7 099
Üür ja rent	1 272 579	1 192 304
Mitmesugused bürookulud	25 597	16 982
Tööjõukulud	1 552 620	1 383 691
Amortisatsioonikulu	64 588	65 579
Vesi ja kanalisatsioon	68 826	67 508
IT teenused	60 257	83 844
Muud	90 637	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 221 984	5 049 148

Lisa 24 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	3 021	2 955
Mitmesugused bürookulud	2 260	1 538
Lähetuskulud	10 538	6 852
Tööjõukulud	186 283	174 616
Hotellitubade müügi komisjonitasud	402 055	397 016
Reklaamikulud	34 407	33 064
IT kulud	32 850	35 447
Esinduskulud	11 273	1 904
Muud	2 064	716
Kokku turustuskulud	684 751	654 108

Lisa 25 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 960	12 874
Energia	3 788	9 519
Soojusenergia	0	3 605
Kütus	3 788	5 914
Transpordikulud	14 414	19 953
Mitmesugused bürookulud	9 065	16 456
Lähetuskulud	7 179	5 535
Koolituskulud	27 856	8 885
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 170	9 699
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 550	140 273
Tööjõukulud	294 420	300 558
Amortisatsioonikulu	42 543	51 625
Kulu varade väärtuse langusest	1 012	0
Muud	13 362	6 948
Põhivara remondi ja hoolduskulud (s.h. kindlustus)	15 283	24 867
Pangakulud	44 003	39 746
Auditeerimisteenus+Inkassatsioon	5 162	4 883
Vahendustasu	0	13 805
Töötajate värbamiskulud	2 777	2 518
Kauba hoojustamiskulud	5 914	5 914
Lepingu tasud	5 111	0
Kokku üldhalduskulud	523 569	674 058

Lisa 26 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 387 434	1 276 913
Sotsiaalmaksud	512 007	463 947
Puhkusetasud	127 015	118 005
Erisoodustused koos maksudega	24 341	15 612
Renditööjõud	6 676	0
Kokku tööjõukulud	2 057 473	1 874 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	110	106
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	103	95
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	11

Lisa 27 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	137 462	90 601
Kokku intressitulud	137 462	90 601

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	50 000	50 000	10 000	2 500	0
Kokku	300 000	50 000	50 000	10 000	2 500	0

Konsern maksis välja sidusettevõttelt saadud dividendid summas 100 000 eurot, mis olid sidusettevõtte poolt maksustatud. Maksustamise vältimiseks kuulus kontserniaruande kasumiaruandes tulumaksuna kajastamisele 50 000 eurot.

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	1 904 688	0	1 884 443	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	535 729	0	204 555	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	433 892	964	196 513	1 392

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

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	15 000	0	179 420
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	611 279	0	664 814
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 960	0	6 960	100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	228 218	192 218

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

Tütarettevõtjad laenu ja intressinõuded 2016.a.

LAEN 1- põhiosa 289 220 eur intressi-määr 7%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2017, intressi jääk 31.12.2016.- 203 155 eur. Laen tagatud kinnisvaraga.

LAEN 2 - põhiosa 925 000 eur intressi-määr 6 %, tagasimakse tähtaeg 31.12.2017. , intressi jääk 31.12.2016.- 487 313 eur. Laen tagatud kinnisvaraga.

Tütarettevõtjad laenu ja intressinõuded 2016.a. kokku: 1 904 688 eurot.

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad 2016.

LAEN 1- põhiosa 300 000 eur intressi-määr 12%, tagasimakse tähtaeg 30.04.2017, intressi jääk 31.12.2016.- 33 443 eur.

Nõuded ostjate vastu / Müügi arved 1 – 6 267 eurot

Nõuded ostjate vastu / Müügi arved 2 – 196 019 eurot

Kokku nõuded: 535 729 eurot

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad 2016.

LAEN 1- põhiosa 384 960 eur intressi-määr 7%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2017, intressi jääk 31.12.2016.- 37 180 eur

Nõuded ostjate vastu / Müügi arved 1 – 11 752 eurot

Kokku nõuded: 433 892 eurot

Lisa 30 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaruande koostamise perioodil toimub tütaretevõtte Raivo DOO likvideerimisprotsess, mille käigus kõik ettevõtte kinnisvarad antakse üle emaettevõttele.

Lisa 31 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 009 659	933 822
Nõuded ja ettemaksed	3 492 553	3 608 212
Varud	252 251	134 119
Kokku käibevarad	4 754 463	4 676 153
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	541 389	688 467
Materiaalsed põhivarad	57 364	91 155
Kokku põhivarad	598 753	779 622
Kokku varad	5 353 216	5 455 775
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	136 202	64 045
Võlad ja ettemaksed	460 904	213 395
Kokku lühiajalised kohustised	597 106	277 440
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	162 962	230 313
Kokku pikaajalised kohustised	162 962	230 313
Kokku kohustised	760 068	507 753
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 619 901	4 641 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 874	277 956
Kokku omakapital	4 593 148	4 948 022
Kokku kohustised ja omakapital	5 353 216	5 455 775

Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	764 567	1 097 176
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-745 171	-899 257
Brutokasum (-kahjum)	19 396	197 919
Üldhalduskulud	-120 451	-302 395
Muud äritulud	1 201	166 895
Muud ärikulud	-50	-115 020
Kokku ärikasum (-kahjum)	-99 904	-52 601
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-11 433	233 435
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-35 645	-19 630
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 752	11 752
Intressitulud	137 412	90 553
Intressikulud	-14 576	-18 297
Muud finantstulud ja -kulud	7 520	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 874	245 212
Tulumaks	-50 000	32 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 874	277 956

Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-99 904	-52 601
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 707	45 449
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-145 979
Muud korrigeerimised	0	115 000
Kokku korrigeerimised	36 707	14 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 185	-14 409
Varude muutus	-118 132	226 952
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 090	43 053
Kokku rahavood äritegevusest	-104 234	217 465
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 916	-2 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	153 250
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	715 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	24 897	21 094
Antud laenud	-1 017 930	-1 382 000
Antud laenude tagasimaksed	1 130 565	770 244
Laekunud intressid	48 106	17 571
Laekunud dividendid	100 000	150 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	282 722	443 159
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	70 000	170 000
Saadud laenude tagasimaksed	-43 112	-212 993
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 083	-21 448
Makstud intressid	-14 976	-18 297
Makstud dividendid	-100 000	-160 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-110 171	-245 238
Kokku rahavood	68 317	415 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	933 822	518 436
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 317	415 386
Valuutakursside muutuste mõju	7 520	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 009 659	933 822

Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	2 556	4 660 966	4 689 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			277 956	277 956
Väljakuulutatud dividendid			-19 021	-19 021
31.12.2015	25 565	2 556	4 919 901	4 948 022
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-124 000	-124 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			165 130	165 130
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 565	2 556	4 961 031	4 989 152
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.11.2017

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSLAN RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	15.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ALDERA INVEST osanikele

Märkusega arvamusi

Oleme auditeerinud OÜ ALDERA INVEST (ettevõtte) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansis seisuga 31.12.2016 on kajastatud „Nõuded seotud osapoolte vastu” summas 2874 tuh. euro, s.h. laenu ja intressinõuded tütarettevõtja vastu summas 1412 tuhat eurot (aastaaruande Lisad 3,29). Aastaaruande koostamise perioodil algas tütarettevõtte likvideerimisprotsess (Lisa 30). Läbiviidud auditeerimisprotseduurid ei võimaldanud audiitoril teha järeldust raha töönaolise laekumise kohta nende nõuete osas ülalnimetatud summas. Ettevõtte juhtkond ei esitanud meile auditi käigus piisavat tõendusmaterjali, mis oleks kinnitanud nimetatud nõude eksisteerimist, samuti ei olnud meil võimalik vastavate näitajate suhtes rakendada alternatiivseid kontrolliprotseduure. Meil ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamaks, kas ja millise summa võrra tuleks laenu ja intressinõuded tütarettevõtja vastu ja omakapitali seisuga 31.12.2016 ning 2016 majandusaasta puhaskasumit vähendada. Seega ei saa me eelpoolnimetatud summade ulatuses avaldada arvamust bilansis ja aastaaruande lisades esitatud näitajate õigsuse kohta. 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 kutsete arvestuseksperdi 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

Meie aramus 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 teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” käesoleva arvamuse koostamise päevaks ei ole me saanud usaldusväärseid algdokumente nõuete kohta summas 1412 tuhat eurot. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 arvamust. 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 auditiprotseduure 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, väärarvamuste 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 arvamust. 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
osaühing Chrismarine
Audiitorettevõtja tegevusloa number 19
Pirita tee 26c-29, Tallinn, Harju maakond, 10127
16.11.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	16.11.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 663 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 855
Kokku	4 780 346
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 780 346
Kokku	4 780 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	741279	96.95%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	15000	1.96%	Ei
Alkoholjookide hulgimüük	46341	6366	0.83%	Ei
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	1922	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruslan Rastostsenkov	35812222223	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25565 EUR (Osad)

Sidevahendid

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