

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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:

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	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 10 Muud nõuded	19
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 12 Materiaalne põhivara	20
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 14 Kapitalirent	21
Lisa 15 Kasutusrent	22
Lisa 16 Laenukohustused	23
Lisa 17 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 18 Võlad tarnijatele	24
Lisa 19 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 20 Muud võlad	25
Lisa 21 Eraldised	25
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 23 Osakapital	26
Lisa 24 Müügitulu	26
Lisa 25 Muud äritulud	27
Lisa 26 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27
Lisa 27 Turustuskulud	28
Lisa 28 Üldhalduskulud	28
Lisa 29 Tööjõukulud	29
Lisa 30 Muud ärikulud	29
Lisa 31 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	29
Lisa 32 Intressikulud	29
Lisa 33 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 34 Tulumaks	30
Lisa 35 Seotud osapooled	30
Lisa 36 Sündmused pärast bilansipäeva	32
Lisa 37 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 38 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 39 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35

Lisa 40 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36
Aruande allkirjad	37
Vandeauditori aruanne	38

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 Aldera Hotell (uüles nimi TallinnHotels OÜ) - põhitegevus on, majutustegev ja toitlustus, mis tegeleb edukalt hotellide: Savoy Boutique Hotel, Bern Hotel ja Hotel Palace tööga.

Tulud, kulud ja kasum

2015.a. ettevõtte realiseerimise käive moodustas 6 369 tuh. eurot.

Äritulud/kulud 74 tuh. eurot.

Finantstulud/kulud 295 tuh. eurot.

Ettevõtte 2015. aasta puhaskasum moodustas 393 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Käibe kasv	8,9%	-36%
Brutokasumi määr %	20,7%	17%
Puhasrentaablus	6,2%	-3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,37	2,9
TATR	1,02	0,91
FATR	7,70	4,06
CATR	1,17	3,51
ROA	6,18%	negatiivne
ROE	8,18%	negatiivne

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

TATR = müügitulu / aktiiva kokku

FATR = müügitulu / põhivara kokku

CATR = müügitulu / käibevara kokku

ROA (%) = puhaskasum / keskmine vara * 100

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 37 tuh. eurot ning kulum moodustas 117 tuh. eurot.

Personal

2015 aastal tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele ei ole antud täiendavaid soodustusi, väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustusi.

Tegevjuhtkonnale tasusid 192 tuh. eurot ilma tööandja maksudeta. Töötajate tasu üldsumma oli 1 277 tuh. eurot ilma tööandja maksudeta.

Keskmine töötajate arve majandusaastal oli 98 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 533 326	1 192 591	2
Nõuded ja ettemaksed	3 700 816	3 166 028	3
Varud	188 672	418 341	5
Kokku käibevara	5 422 814	4 776 960	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	564 467	500 662	7
Kinnisvarainvesteeringud	0	830 000	11
Materiaalne põhivara	236 683	326 127	12
Immateriaalne põhivara	25 520	25 715	13
Kokku põhivara	826 670	1 682 504	
Kokku varad	6 249 484	6 459 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	64 045	329 506	16
Võlad ja ettemaksed	944 974	1 298 221	17
Kokku lühiajalised kohustused	1 009 019	1 627 727	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	230 313	189 532	16
Eraldised	21 000	27 000	21
Kokku pikaajalised kohustused	251 313	216 532	
Kokku kohustused	1 260 332	1 844 259	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	23
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 568 063	4 748 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 968	-161 763	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 989 152	4 615 205	
Kokku omakapital	4 989 152	4 615 205	
Kokku kohustused ja omakapital	6 249 484	6 459 464	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 368 964	5 847 421	24
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 049 148	-4 881 775	26
Brutokasum (-kahjum)	1 319 816	965 646	
Turustuskulud	-654 108	-554 328	27
Üldhalduskulud	-674 058	-553 057	28
Muud äritulud	192 159	87 320	25
Muud ärikulud	-118 251	-67 327	30
Ärikasum (kahjum)	65 558	-121 746	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	225 557	-212 470	31
Intressikulud	-21 492	-35 773	32
Muud finantstulud ja -kulud	90 601	205 995	33
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	360 224	-163 994	
Tulumaks	32 744	2 231	34
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 968	-161 763	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	392 968	-161 763	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 558	-121 746	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	117 204	122 340	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-145 979	-62 085	
Muud korrigeerimised	109 000	50 397	
Kokku korrigeerimised	80 225	110 652	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	140 629	-379 492	
Varude muutus	229 669	-242 795	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-176 751	461 148	
Kokku rahavood äritegevusest	339 330	-172 233	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 876	-216 981	11,12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	155 290	8 333	11,12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-25 397	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	715 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 094	31 090	
Antud laenud	-1 382 000	-842 000	10
Antud laenude tagasimaksed	770 244	1 503 689	10
Laekunud intressid	17 598	421 429	33
Laekunud dividendid	150 000	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	410 350	880 163	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	0	16
Saadud laenude tagasimaksed	-238 233	-246 875	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 448	-20 831	14
Makstud intressid	-21 764	-153 522	
Makstud dividendid	-160 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-2 658	34
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-408 945	-443 886	
Kokku rahavood	340 735	264 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 192 591	928 609	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	340 735	264 044	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-62	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 533 326	1 192 591	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	4 748 847	4 776 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-161 763	-161 763
31.12.2014	25 565	2 556	4 587 084	4 615 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)			392 968	392 968
Makstud dividendid			-19 021	-19 021
31.12.2015	25 565	2 556	4 961 031	4 989 152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aldera Invest 2015. 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.

2015. 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.

2015.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Aldera Invest OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtte Aldera Hotell OÜ (uus nimi 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

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 omandab 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 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 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 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 edasise 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 tütar- ja sidusettevõtjate 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 eeldatavast 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 bilansil lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata

toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

“Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest” kirjetel “Muud ärikulud”/“Muud äritulud”. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 raamatupidamise 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:

Põhivara 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 kulum.

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.

Finantskohustused

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 kohustused

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 osapoolle 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 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	42 277	49 570
Pangakontod	1 491 049	1 143 021
Kokku raha	1 533 326	1 192 591

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	533 476	533 476	4,35
Ostjatelt laekumata arved	542 751	542 751	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 275	-9 275	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 884 443	1 884 443	35
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 557	3 557	6
Muud nõuded	1 395 613	1 395 613	10
Laenunõuded	1 266 853	1 266 853	35
Intressinõuded	124 491	124 491	35
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	10
Ebatõenäoliselt laekuvad intressinõuded	-54 162	-54 162	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 700 816	3 700 816	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	551 994	551 994	
Ostjatelt laekumata arved	564 024	564 024	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 030	-12 030	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 123 567	2 123 567	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 820	8 820	
Muud nõuded	470 647	470 647	
Laenunõuded	394 312	394 312	
Intressinõuded	76 335	76 335	
Ettemaksed	15 602	15 602	
Tulevaste perioodide kulud	10 621	10 621	
Muud makstud ettemaksed	4 981	4 981	
Ebatõenäoliselt laekumata intressid	-4 602	-4 602	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 166 028	3 166 028	

Lühiajalised nõuded seotud osapoolte vastu 2015.a

1. Lühiajalised laenu nõuded – põhiosa 925 000 eur, intressi-määr 6%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2016, intressi jääk 31.12.2015.- 487 313 eur. (nõude, tagatud ettevõtte varadega)
- 2 Lühiajalised laenu nõuded – põhiosa 289 220 eur, intressi-määr 7%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2016, intressi jääk 31.12.2015.- 182 910 eur. (nõude, tagatud ettevõtte varadega)

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	542 751	564 024
Ostjatelt laekumata arved	477 437	477 934
Ostjatelt laekumata arved osade ja muud väärtpaberite eest	65 314	86 090
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 275	-12 030
Kokku nõuded ostjate vastu	533 476	551 994
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-12 030	-5 296
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	962	997
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-9 275	-12 030
Lootusetuks tunnistatud nõuded	11 068	4 299
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-9 275	-12 030

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	47 819	49 240
Müügiks ostetud kaubad	140 853	369 101
Kokku varud	188 672	418 341

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				37 888
Käibemaks		8 528		20 438
Üksikisiku tulumaks		39 509		43 824
Erisoodustuse tulumaks		628		301
Sotsiaalmaks		82 507		88 973
Kohustuslik kogumispension		4 772		5 053
Töötuskindlustusmaksed		5 843		6 974
Ettemaksukonto jääk	3 557		8 820	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 557	141 787	8 820	203 451

Lisaks Maksuametile olevatele võlgadele on lisas kajastatud ka tekkepõhiselt arvestatud maksud detsembrikuu töötasudelt, mis makstakse välja 2016.a. jaanuaris ja mille osas tekib maksukohustus 10.veebruaril, kui tuleb Maksuametile esitada deklaratsioon jaanuaris väljamakstud töötasu summade osas. Lisatud on summad sotsiaalmaksu osas 39 751 eurot, üksikisiku tulumaksu osas 18 690 eurot, kohustuslik kogumispension 2248 eurot ja töötuskindlustus 2810 eurot.

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	286 466	53 031	8
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	278 001	447 631	9
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	564 467	500 662	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
2038927	DOO Raivo	Horvaatia	Kinnisvaraarendus	100	100
11084782	OÜ Aldera Hotell	Eesti	Majutustegev Toitlustus	100	100
11080568	OÜ Accuratus	Eesti	Kinnisvaraarendus	56	56

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Accuratus	50 393	233 435	283 828
DOO Raivo	2 638	0	2 638
Kokku	53 031	233 435	286 466

Konsolideerimisgrupi tütarettevõtete Aldera Hotell OÜ (uus nimi TallinnHotels OÜ) omakapital seisuga 31.12.2015.

Osakapital 124 000

Kohustuslik reservkapital 256

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) -74 138

Aruandeaasta kasum (kahjum) 115 012

OMAKAPITAL KOKKU 165 130

Investeeriija osa omakapitalist 100%

Investeeriija osalus omakapitalist 165 130

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.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12034926	OÜ Kreutzwaldi Maja	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Kreutzwaldi	447 631	-150 000	-19 630	278 001
Kokku	447 631	-150 000	-19 630	278 001

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	1 266 853	1 266 853	
Laenunõuded	1 266 853	1 266 853	35
Intressinõuded	124 491	124 491	35
Intressinõuded			
Viitlaekumised	4 269	4 269	
Kokku muud nõuded	1 395 613	1 395 613	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	394 312	394 312	
Intressinõuded	76 335	76 335	
Kokku muud nõuded	470 647	470 647	

Lühiajalised laenu ja intressinõuded 2015.a.

LAEN 1 põhiosa 256 335 eur, intressi-määr 12%, tagasimakse tähtaeg 30.08.2016, intressi jääk 31.12.2015.-7 850 eur.
 LAEN 2- põhiosa 340 000 eur intressi-määr 10%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2016, intressi jääk 31.12.2015.- 16 117 eur.
 LAEN 3 - põhiosa 63 000 eur intressi-määr fikseeritud summa 3 000 eur, tagasimakse tähtaeg 31.12.2016.
 LAEN 4 - põhiosa 112 000 eur , laenuintresside arvestamine <http://www.eestipank.ee/volasuhete-intressimaar>
 LAEN 5- põhiosa 11 760 eur intressi-määr 5%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2016, intressi jääk 31.12.2015.-537 eur.
 LAEN 6 - põhiosa 236 000 eur intressi-määr 9%, tagasimakse tähtaeg 30.08.2016, intressi jääk 31.12.2015.-22 074 eur.
 LAEN 7 - põhiosa 169 960 eur intressi-määr 7%, tagasimakse tähtaeg 31.12.2016, intressi jääk 31.12.2015.-18 256 eur.

LAEN 8 - põhiosa 77 798 intressi jääk 54 162 eur - ebatõenäoliselt laekuvad laenu ja intressi nõuded.

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	855 000
Ostud ja parendused	25 397
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-50 397
31.12.2014	830 000
Ostud ja parendused	0
Müügid	-830 000
31.12.2015	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	52 741
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 034	3 459
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	715 000	0

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	76 639	222 203	90 709	76 416	389 328	206 361	5 784	5 784	678 112
Akumuleeritud kulum	-39 432	-89 204	-62 933	-34 044	-186 181	-134 768			-360 381
Jääkmaksumus	37 207	132 999	27 776	42 372	203 147	71 593	5 784	5 784	317 731
Ostud ja parendused		17 341	54 860	1 732	73 933	117 163			191 096
Amortisatsioonikulu	-8 755	-46 502	-17 043	4 838	-58 707	-51 569			-119 031
Müügid	-26 814	-5 199	-2 999	-36	-8 234	-21 671	-3 744	-3 744	-60 463
Ümberklassifitseerimised				-6 933	-6 933	6 933			
Muud ümberklassifitseerimised				-6 933	-6 933	6 933			
Muud muutused				-3 206	-3 206				-3 206
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			-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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Ehitised	48 334	
Masinad ja seadmed	104 916	
Transpordivahendid	8 250	
Muud masinad ja seadmed	96 666	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	2 040	
Lõpetamata projektid	2 040	
Kokku	155 290	

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 140	1 381	5 256	12 777
Akumuleeritud kulum	0	-282	-3 944	-4 226
Jääkmaksumus	6 140	1 099	1 312	8 551
Ostud ja parendused	0	2 575	27 054	29 629
Amortisatsioonikulu	-1 151	-277	-1 881	-3 309
Mahakandmised	-4 989		-4 167	-9 156
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	3 956	22 804	26 760
Akumuleeritud kulum	0	-559	-486	-1 045
Jääkmaksumus	0	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

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	50 041	20 933	29 108			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	20 467	5 717	14 750	6 kuu EURIBOR+2.99%	EUR	28.02.2018.
Nordea Finance Estonia AS	51 022	15 216	35 806	3 kuu EURIBOR+2.55%	EUR	11.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	71 489	20 933	50 556			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	60 711	87 257
Kokku	60 711	87 257

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	0	52 741
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	0	830 000
Kokku	0	830 000

2015.a.kontsern ei saanud tulu kasutusrendilepingutest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	13 330	24 375
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014

12 kuu jooksul	7 066	7 417
1-5 aasta jooksul	22 730	16 798

Kontsern rentis aasta jooksul kahte sõiduauto. Rendimakseid tasuti kokku

13 330 eurot (2014. a. 24 375 eurot). Ühe auto rendileping lõppes 2014.a. detsembrikuuga ja see auto osteti 2015.a. jaanuaris liisingfirmalt välja.

Lisa 16 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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				
Kapitalirendikohustused kokku	50 041	20 933	29 108				
Laenukohustused kokku	294 358	64 045	230 313				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	287 309	287 309			3% aastas+6 kuu EURIBOR	EUR	25.08.2015
Lühiajalised laenud kokku	287 309	287 309					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	160 240	21 264	138 976		2,761	EUR	07.11.2017.
Pikaajalised laenud kokku	160 240	21 264	138 976				
Kapitalirendikohustused kokku	71 489	20 933	50 556				
Laenukohustused kokku	519 038	329 506	189 532				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	60 711	87 257
Kokku	60 711	87 257

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	757 462	757 462
Võlad töövõtjatele	180 884	180 884
Maksuvõlad	203 451	203 451
Muud võlad	149 468	149 468
Intressivõlad	7 942	7 942
Dividendivõlad	140 978	140 978
Muud viitvõlad	548	548
Saadud ettemaksed	6 956	6 956
Muud saadud ettemaksed	6 956	6 956
Kokku võlad ja ettemaksed	1 298 221	1 298 221

Lisa 18 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	573 367	757 462
Kokku võlad tarnijatele	573 367	757 462

Lisa 19 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	96 138	104 378
Puhkusetasude kohustus	76 508	76 506
Kokku võlad töövõtjatele	172 646	180 884

Lisa 20 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	7 670	7 670
Muud viitvõlad	45 748	45 748
Kokku muud võlad	53 418	53 418
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	7 942	7 942
Dividendivõlad	140 978	140 978
Muud viitvõlad	548	548
Kokku muud võlad	149 468	149 468

Muude viitvõlgade osas on kajastatud tekkepõhine rendi summa, mis on arvestatud vastavalt Eften SPV-ga sõlmitud lepingule 2015.a. tekkinud kasumilt summas 45 034 eurot ja Newton Marketing OÜ poolt teostatud tööd Savoy Boutique Hotelli visiitkaartide ja uksestiltide osas.

Lisa 21 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Remondieraldis	82 500	-55 500	27 000
Kokku eraldised	82 500	-55 500	27 000
	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 Aldera Hotell 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 2015.a.alustati hotelli remondifondi loomist 2012.a. Planeeritav remondifond on 4-6% hotelli kogukäibest. 2012.a. moodustati vastav eraldis suuruses 42 500 eurot, 2013.a. suurenes fond veel 40 000 euro võrra. 2014.a. vähendati aga fondi 55 500 euro võrra, kuna rendilepingu lisa osas on sõlmimisel uus kokkulepe.

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 962 125	3 669 667
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	990 531	917 417
Kokku tingimuslikud kohustused	4 952 656	4 587 084

Lisa 23 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 24 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 363 186	5 794 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 363 186	5 794 288
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 778	53 133
Kokku müügitulu	6 368 964	5 847 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	52 741
Maagasi ülekanne ja jaotus maagasivõrgu kaudu	0	41 945
Majutusteenused	3 438 784	3 448 466
Restoranid jm toitlustus	1 697 720	2 001 960
Elektriliste kodumasinade müük	3 695	2 136
Elektrienergia ülekanne	0	7 390
Hoonehalduse abitegevused	0	6 793
Minibaar tubades	40 235	28 690
Saunade, solaariumite ja massaaži salongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	178	13 624
Valuutavahetus	0	341
Konverentsiteenus	22 902	35 844
Muud klassifitseerimata tegevusalad	62 392	89 670
SPA teenused	13 253	6 041
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	901 130	111 780
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	185 743	0
Alkohoolsete jookide hulgimüük	2 932	0
Kokku müügitulu	6 368 964	5 847 421

Lisa 25 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	145 979	62 085
Kasum valuutakursi muutustest	6 687	0
Traavid, viivised ja hüvitised	25 198	21 183
Kindlustushüvitised	9 377	2 808
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded Nõuded, mille laekumine hinnati ebatõenäoliseks, kuid mis pärast seda aruandeperioodi jooksul laekusid	962	997
Muud	3 956	247
Kokku muud äritulud	192 159	87 320

Lisa 26 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	684 313	781 858
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	910 715	146 680
Müügi eesmärgil ostetud teenused	397 537	473 129
Energia	239 576	316 499
Elektrienergia	132 873	167 644
Soojusenergia	106 703	148 855
Transpordikulud	7 099	10 179
Üür ja rent	1 192 304	1 385 950
Mitmesugused bürookulud	16 982	20 795
Tööjõukulud	1 383 691	1 497 720
Amortisatsioonikulu	65 579	82 503
Vesi ja kanalisatsioon	67 508	92 546
IT teenused	83 844	73 916
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 049 148	4 881 775

Lisa 27 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	2 955	4 532
Mitmesugused bürookulud	1 538	3 339
Lähetuskulud	6 852	3 745
Tööjõukulud	174 616	161 042
Hotellitubade müügi komisjonitasud	397 016	300 252
Reklaamikulud	33 064	36 899
IT kulud	35 447	33 237
Muud	2 620	11 282
Kokku turustuskulud	654 108	554 328

Lisa 28 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 874	7 494
Energia	9 519	4 460
Soojusenergia	3 605	0
Kütus	5 914	4 460
Transpordikulud	19 953	29 994
Mitmesugused bürookulud	16 456	15 953
Lähetuskulud	5 535	9 065
Koolituskulud	8 885	8 373
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 699	715
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	140 273	15 633
Tööjõukulud	300 558	300 072
Amortisatsioonikulu	51 625	61 127
Muud	12 862	12 989
Põhivara remondi ja hoolduskulud (s.h. kindlustus)	24 867	41 824
Pangakulud	39 746	38 041
Auditeerimisteenus+Inkassatsioon	4 883	5 972
Kommunaalkulud	0	1 345
Vahendustasu	13 805	0
Töötajate värbamiskulud	2 518	0
Kokku üldhalduskulud	674 058	553 057

Lisa 29 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 276 913	1 358 540
Sotsiaalmaksud	463 947	491 094
Puhkusetasud	118 005	128 006
Erisoodustused koos maksudega	15 612	15 245
Kokku tööjõukulud	1 874 477	1 992 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	98	166

Lisa 30 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	115 000	0
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	50 397
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	0
Liikmemaksud	2 946	3 508
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	12 362
Muud	285	1 060
Kokku muud ärikulud	118 251	67 327

Lisa 31 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	245 187	-403 237
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 752	0
Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	233 435	-403 237
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-19 630	190 767
Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	-19 630	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	225 557	-212 470

Lisa 32 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	20 361	33 339
Intressikulu kapitalirendilt	1 131	2 434
Kokku intressikulud	21 492	35 773

Lisa 33 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-62
Intressitulud laenudelt	90 601	205 928
Muud finantstulud ja -kulud	0	129
Kokku muud finantstulud ja -kulud	90 601	205 995

Lisa 34 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015			2014		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	0	140 978	2 231	35 245
Eesti				140 978	2 231	35 245
Kokku	10 000	2 500	0	140 978	2 231	35 245

Lisa 35 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 884 443	0	1 864 198	0
Sidusettevõtjad	0		259 369	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 555	0		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 513	1 392	87 650	696

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed		
Sidusettevõtjad		179 420		257 758		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		664 814	65 000	65 000		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 960	100	153 000	53 040		
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	0	978 206	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 960	0	310 000	24 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	192 218	177 633

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes 2015.

Laenude saldo:

Nõuded kokku – 1 384 180 EUR

Tütarettevõtjad: 1 214 220 EUR. Lisa 3

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad: 169 960 EUR

Intrasside saldo:

Nõuded kokku – 688 479 EUR

Tütarettevõtjad: 670 223 EUR. Lisa 3

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad: 18 256 EUR

Saldo osade ja muud väärtpaberite eest:

Nõuded kokku – 8 297 EUR

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad: 8 297 EUR

Saldo Teenuse/ kaupade ost-müük

Nõuded kokku –204 555 EUR

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad: 204 555 EUR

Kohustused kokku – 1 392 EUR

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad: 1 392 EUR

Lisa 36 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Lisa 37 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	933 822	518 436
Nõuded ja ettemaksed	3 608 212	2 918 407
Varud	134 119	361 071
Kokku käibevara	4 676 153	3 797 914
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	688 467	624 662
Kinnisvarainvesteeringud	0	830 000
Materiaalne põhivara	91 155	141 875
Kokku põhivara	779 622	1 596 537
Kokku varad	5 455 775	5 394 451
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	64 045	308 242
Võlad ja ettemaksed	213 395	346 566
Kokku lühiajalised kohustused	277 440	654 808
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	230 313	50 556
Kokku pikaajalised kohustused	230 313	50 556
Kokku kohustused	507 753	705 364
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 641 945	4 824 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 956	-163 391
Kokku omakapital	4 948 022	4 689 087
Kokku kohustused ja omakapital	5 455 775	5 394 451

Lisa 38 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 097 176	333 138
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-899 257	-249 132
Brutokasum (-kahjum)	197 919	84 006
Üldhalduskulud	-302 395	-168 935
Muud äritulud	166 895	6 220
Muud ärikulud	-115 020	-50 514
Kokku ärikasum (-kahjum)	-52 601	-129 223
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	225 557	-212 470
Intressikulud	-18 297	-29 795
Muud finantstulud ja -kulud	90 553	205 866
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 212	-165 622
Tulumaks	32 744	2 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 956	-163 391

Lisa 39 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-52 601	-129 223
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 449	57 818
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-145 979	0
Muud korrigeerimised	115 000	50 397
Kokku korrigeerimised	14 470	108 215
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 409	-179 838
Varude muutus	226 952	-227 684
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 053	127 156
Kokku rahavood äritegevusest	217 465	-301 374
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 000	-21 245
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	153 250	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-25 397
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	715 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 094	31 090
Antud laenud	-1 382 000	-842 000
Antud laenude tagasimaksed	770 244	1 503 689
Laekunud intressid	17 571	424 038
Laekunud dividendid	150 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	443 159	1 070 175
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	170 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-212 993	-226 433
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 448	-20 831
Makstud intressid	-18 297	-144 175
Makstud dividendid	-160 000	-20 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-245 238	-414 097
Kokku rahavood	415 386	354 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	518 436	163 794
Raha ja raha ekvivalentide muutus	415 386	354 704
Valuutakursside muutuste mõju	0	-62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	933 822	518 436

Lisa 40 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	4 824 357	4 852 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-163 391	-163 391
31.12.2014	25 565	2 556	4 660 966	4 689 087
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-124 000	-124 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			50 118	50 118
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	25 565	2 556	4 587 084	4 615 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)			277 956	277 956
Makstud 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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.12.2016

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSLAN RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	23.12.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ALDERA INVEST osanikele

Oleme auditeerinud OÜ ALDERA INVEST konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 36, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ALDERA INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360
Audiitorettevõtja nimi: Chrismarine OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 19
Pirita tee 26c, Tallinn 10127 Estonia
23.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	23.12.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 568 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 968
Kokku	4 961 031
Katmine	
Dividendideks	-300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 661 031
Kokku	4 361 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	185743	16.93%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	901130	82.13%	Ei
Elektriliste kodumasinade hulgimüük	46431	3695	0.34%	Ei
Alkoholjookide hulgimüük	46341	2932	0.27%	Ei

Sidevahendid

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