

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Alu Varahaldus OÜ

registrikood: 11200788

tänava/talu nimi, Väike Ameerika 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 6482009

e-posti aadress: haldus@alu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Alu Varahaldus OÜ teenis 2015. aastal müügitulu 40 390 eurot. Tulu teeniti puhkemaja rendist ja muude teenuste müügist. Müügitulu suurenes eelneva majandusaastaga võrreldes 18 827 euro võrra ehk 87,3%. Aruandeaastal jõuti kasumisse 18 676 euroga.

Alu Varahaldus OÜ juhatuse liikmed on kaks liikmet. Juhatusel maksti 2015. aastal tasu brutosummas 1345 eurot. 2015. aastal oli Alu Varahaldus OÜ-l ka üks lepinguline töötaja, kelle palgakulu oli 3093 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	491	267
Nõuded ja ettemaksed	7 773	10 925
Kokku käibevara	8 264	11 192
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 620	2 620
Materiaalne põhivara	382 774	387 970
Kokku põhivara	385 394	390 590
Kokku varad	393 658	401 782
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	138 975	166 481
Võlad ja ettemaksed	1 259	553
Kokku lühiajalised kohustused	140 234	167 034
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	199 197	199 197
Kokku pikaajalised kohustused	199 197	199 197
Kokku kohustused	339 431	366 231
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 739	42 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 676	-10 008
Kokku omakapital	54 227	35 551
Kokku kohustused ja omakapital	393 658	401 782

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	40 390	21 563
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 088	-34 454
Brutokasum (-kahjum)	17 302	-12 891
Turustuskulud	-50	-33
Üldhalduskulud	-1 575	-2 464
Muud äritulud	0	5 380
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	15 676	-10 008
Muud finantstulud ja -kulud	3 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 676	-10 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 676	-10 008

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 676	-10 008
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 276	12 139
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 880
Kokku korrigeerimised	7 276	8 259
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 152	-4 090
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 800	19 496
Kokku rahavood äritegevusest	-696	13 657
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 080	-32 055
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 200
Laekunud intressid	3 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	920	-22 855
Kokku rahavood	224	-9 198
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	267	9 465
Raha ja raha ekvivalentide muutus	224	-9 198
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	491	267

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	42 747	45 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 008	-10 008
31.12.2014	2 556	256	32 739	35 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 676	18 676
31.12.2015	2 556	256	51 415	54 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alu Varahaldus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	198	113
Üksikisiku tulumaks	39	41
Sotsiaalmaks	118	117
Kohustuslik kogumispension	7	7
Töötuskindlustusmaksed		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	362	289

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	2 620	2 620
31.12.2014	2 620	2 620
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	2 620	2 620
31.12.2015	2 620	2 620

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013								
Soetusmaksumus	24 126	303 541	10 840	10 840	11 163	53 132	53 132	402 802
Akumuleeritud kulum		-22 269	-3 076	-3 076	-4 083			-29 428
Jääkmaksumus	24 126	281 272	7 764	7 764	7 080	53 132	53 132	373 374
Ostud ja parendused	9 700	68 065	2 863	2 863	4 559			85 187
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	9 700							9 700
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		68 065						68 065
Muud ostud ja parendused			2 863	2 863	4 559			7 422
Amortisatsioonikulu		-4 047	-4 126	-4 126	-3 966			-12 139
Müügid	-5 320							-5 320
Ümberklassifitseerimised						-53 132	-53 132	-53 132
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						-53 132	-53 132	-53 132
31.12.2014								
Soetusmaksumus	28 506	371 606	13 176	13 176	16 250	0	0	429 538
Akumuleeritud kulum		-26 316	-6 675	-6 675	-8 577	0	0	-41 568
Jääkmaksumus	28 506	345 290	6 501	6 501	7 673	0	0	387 970
Ostud ja parendused			2 080	2 080				2 080
Muud ostud ja parendused			2 080	2 080				2 080
Amortisatsioonikulu		-4 331	-1 702	-1 702	-1 243			-7 276
31.12.2015								
Soetusmaksumus	28 506	371 606	12 210	12 210	11 691			424 013
Akumuleeritud kulum		-30 647	-5 331	-5 331	-5 261			-41 239
Jääkmaksumus	28 506	340 959	6 879	6 879	6 430			382 774

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa		9 200
Kokku		9 200

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 390	21 563
Soome	4 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 390	21 563
Kokku müügitulu	40 390	21 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
puhkemaja rent	24 388	19 942
muud müügitulud	16 002	1 621
Kokku müügitulu	40 390	21 563

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 439	4 233
Sotsiaalmaksud	1 489	1 439
Kokku tööjõukulud	5 928	5 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	338 173	365 679

2015	Müügid
Sidusettevõtted	3 000
2014	Müügid
Sidusettevõtted	120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014

Arvestatud tasu	4 439	4 233
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Alu Varahaldus OÜ (registrikood: 11200788) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE HAABJÄRV	Juhatuse liige	29.06.2016
JANNE ALLER	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 676
Kokku	51 415
Jaotamine	
Kokku	51 415

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 676
Kokku	51 415
Jaotamine	
Kokku	51 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	24388	60.38%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	7800	19.31%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	7000	17.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hele Haabjärv	48303060227		1278 EUR
Janne Aller	47907166011		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6482009
E-posti aadress	haldus@alu.ee