

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Allee Kunstisalongi OÜ

registrikood: 11766225

tänava/talu nimi, Pikk tn 34/Olevimägi tn 3-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6464500, +372 5127677

faks: +372 6464500

e-posti aadress: info@allee.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad tarnijatele	13
Lisa 7 Müügitulu	14

Tegevusaruanne

Allee Kunstisalongi OÜ põhikirjaline tegevus on kunstiväärtuste eksport ja import, kunstialased konsultatsioonid ja ekspertiisid, näituste- ja kunstioksjonite korraldamine, jae- ja hulgi- ning komisjonimüük. Käesolevaks ajaks on põhitegevuseks kujunenud kunstiväärtuste komisjonimüük ja kunstioksjonite korraldamine.

Tegutseb kauplus ehk kunstisalong nimetusega ALLEE. Kunstisalongi Allee peamine eesmärk on pakkuda oma valikuga igalt kunstnikult midagi ka eriti suurejoonelist, ootamatut, haruldast või marginaalset (mitte kunstiväärtuse seisukohalt), aastaid kunstiavalikkusest kõrvale jäänud või siis sinna mittejõudnut , ja -miks ka mitte- rohkem või vähem unustatud.

-Moto, mis põhineb kauaegse sõbra Maie Raitari sõnastatud eesmärgile ja kehtib ka tänasel päeval.

2010. majandusaastal ostis osaühing restaureeritud ruumid kunstiväärtuste müügiks aadressil Pikk 34/Olevimägi 3-2. Kuna salong asub Vanalinnas muinsuskaitse eritsoonis, siis on ruumid restaureeritud ja ootamas oma restaureerimisjärge on ka veel keldri osa. Müük toimub ka interneti teel ja kodulehel on üleval müügil olevad teosed.

Osaühing Allee Kunstisalongi tutvustab müügil olevaid teoseid ja oksjonite eel ka kõiki oksjonile tulevaid kunstiväärtusi Internetis, koos informatsiooni ja fotodega samuti väljastab kataloogid teoste reprodega, kirjelduste ja alghinnaga oksjonipidamise järjekorras.

Müügil olevad teosed on vajadusel eelnevalt saanud ka eksperthinnangu kunstiajaloolaselt Mai Levin.

Osaühingu juhatuse liikmetele töötasu ega muid soodustusi ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Allee Kunstisalongi OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise

eest ja kinnitab et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Allee Kunstisalongi OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäeva 01.juuli 2013.a. ja bilansikuupäeva 31.12.2012.a. on nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Allee Kunstisalongi OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	656	3 172
Nõuded ja ettemaksed	0	30
Varud	14 476	23 654
Kokku käibevara	15 132	26 856
Põhivara		
Materiaalne põhivara	156 129	165 313
Kokku põhivara	156 129	165 313
Kokku varad	171 261	192 169
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	25 972	43 580
Võlad ja ettemaksed	18 087	10 641
Kokku lühiajalised kohustused	44 059	54 221
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	124 552	135 391
Kokku pikaajalised kohustused	124 552	135 391
Kokku kohustused	168 611	189 612
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93	1
Kokku omakapital	2 650	2 557
Kokku kohustused ja omakapital	171 261	192 169

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	12 396	12 330
Muud äritulud	9 184	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	9 742
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 500	-11 330
Mitmesugused tegevuskulud	-2 803	-1 549
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 184	-9 184
Ärikasum (kahjum)	93	9
Finantstulud ja -kulud	0	-8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93	1

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	93	9
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 184	9 184
Kokku korrigeerimised	9 184	9 184
Varude muutus	-9 178	-9 742
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 615	-2 039
Kokku rahavood äritegevusest	-2 516	-2 588
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 181	21 969
Saadud laenude tagasimaksed	-8 181	-18 768
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 201
Kokku rahavood	-2 516	613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 172	2 559
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 516	613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	656	3 172

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1	1
31.12.2011	2 556	1	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)		93	93
31.12.2012	2 556	94	2 650

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Allee Kunstisalong OÜ 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 välja antud juhendid.

Allee Kunstisalong OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused.

Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustusega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevustest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012. a hinnatakse eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid ei ole, kuna enamus müügitehinguid toimub eraisikutega ja jaemüügina.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulust ja muudest kuludest, mis lisanduvad kauba müügiks ehk siis kaubandusliku väärtuse saavutamiseks :näiteks teoste raamimine ja ekspertiisid.

Müügil olevad kunstiväärtused on põhiliselt komiteedilepingute alusel osaühingu vastutaval hoiul kuni müügini või lepingu lõpetamiseni ühe osapoole poolt.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeering on vara, mida osaühing hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 € ja mille kasulik kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara soetamine toimub laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (s.h.laenuintressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates laenu saamise hetkest kuni laenu lõppemiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulum arvestamisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kuluminormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel või suurendavad objekti väärtust, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

OSAÜHING KUI RENTNIK

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajaliste laenukohustustena kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000. a mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende (2009.a.) määraga 21/74 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal dividendid välja maksti.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks osanikud ja nende lähisugulase, Juhatuse liikmed ja nende lähisugulased ning nendega seotud ettevõtteid.

Kulud

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

Komisjonimüügil ja oksjonitel saadav tulu on omanikule makstava hinna ja ostja poolt makstava hinna vahe.

Intressituluna kajastatakse peamiselt arveldusarve pangaintressi.

Kulud kajastatakse samal perioodil kui nad tekkisid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2011.a. ja aruande koostamiskuupäeva 01.juuli 2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	578	0
Arvelduskontod	78	3 172
Kokku raha	656	3 172

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	14 476	23 654
Kokku varud	14 476	23 654

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	174 497	174 497
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	174 497	174 497
Amortisatsioonikulu	-9 184	-9 184
31.12.2011		
Soetusmaksumus	174 497	174 497
Akumuleeritud kulum	-9 184	-9 184
Jääkmaksumus	165 313	165 313
Amortisatsioonikulu	-9 184	-9 184
31.12.2012		
Soetusmaksumus	174 497	174 497
Akumuleeritud kulum	-18 368	-18 368
Jääkmaksumus	156 129	156 129

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisikult	15 133	15 133			0	€	31.12.13
Swedbank	10 839	10 839			5%+euribor	€	31.12.13
Lühiajalised laenud kokku	25 972	25 972					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	124 552		54 195	70 357	5%+euribor	€	2020
Pikaajalised laenud kokku	124 552		54 195	70 357			
Laenukohustused kokku	150 524	25 972	54 195	70 357			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikult	32 741	32 741			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	32 741	32 741					
Lühiajalised võlakirjad							
Swedbank laen	10 839	10 839			5%+EURIBOR	Eur	31.12.2012
Lühiajalised võlakirjad kokku	10 839	10 839					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	135 391		54 195	81 196	5%+EURIBOR	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	135 391		54 195	81 196			
Laenukohustused kokku	178 971	43 580	54 195	81 196			

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	1 349	383
Võlad komitentidele	16 729	10 258
Kokku võlad tarnijatele	18 078	10 641

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 396	12 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 396	12 330
Kokku müügitulu	12 396	12 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstiväärtuste müük	12 396	12 330
Kokku müügitulu	12 396	12 330

Allee Kunstisalong OÜ

JUHATUSE ALLKIRJAD 2012. AASTA
MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Allee Kunstisalong OÜ (reg.11766225) juhatus on koostanud 2012. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaruande ja kasumi jootamise ettepaneku.

Juhatus:



Jühan Kohal juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93
Kokku	94

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	12396	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juhan Kohal	36105260260	Madara tn 15-6, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464500
Faks	+372 6464500
Mobiiltelefon	+372 5127677
E-posti aadress	info@allee.ee