

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

postisihthnumber: 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
Lisa 8 Seotud osapooled	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 mitte jõudnud, 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 2012.a. ja bilansikuupäeva 31.12.2011.a. on nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Allee Kunstisalongi OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 172	2 559
Nõuded ja ettemaksed	30	0
Varud	23 654	13 912
Kokku käibevara	26 856	16 471
Põhivara		
Materiaalne põhivara	165 313	174 497
Kokku põhivara	165 313	174 497
Kokku varad	192 169	190 968
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	43 580	39 550
Võlad ja ettemaksed	10 641	2 632
Kokku lühiajalised kohustused	54 221	42 182
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	135 391	146 230
Kokku pikaajalised kohustused	135 391	146 230
Kokku kohustused	189 612	188 412
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	0
Kokku omakapital	2 557	2 556
Kokku kohustused ja omakapital	192 169	190 968

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	12 330	12 272
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	9 742	13 912
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 330	-7 091
Mitmesugused tegevuskulud	-1 549	-11 840
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 184	-9 184
Ärikasum (kahjum)	9	-1 931
Finantstulud ja -kulud	-8	1 931
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9	-1 931
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 184	9 184
Kokku korrigeerimised	9 184	9 184
Varude muutus	-9 742	-13 912
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 039	5 948
Kokku rahavood äritegevusest	-2 588	-711
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-183 681
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-183 681
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	21 969	184 769
Saadud laenude tagasimaksed	-18 768	-374
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 201	184 395
Kokku rahavood	613	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 559	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	613	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 172	2 559

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 556
31.12.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1	1
31.12.2011	2 556	1	2 557

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 2011. 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 allahindlused. 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 kulumi 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

Osühing 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 2012 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 172	2 559
Kokku raha	3 172	2 559

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	23 654	13 912
Kokku varud	23 654	13 912

Komitentide toodud taieiste arvestust peetakse bilansiväliselt kui vastutaval hoiul olev kaup

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	183 681	183 681
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	183 681	183 681
Amortisatsioonikulu	-9 184	-9 184
31.12.2010		
Jääkmaksumus	174 497	174 497
Amortisatsioonikulu	-9 184	-9 184
31.12.2011		
Jääkmaksumus	165 313	165 313

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikult	2 992	2 992				EEK	2011
Leping 1315	36 558	36 558			5%	EEK	2011
Lühiajalised laenud kokku	39 550	39 550					
Pikaajalised laenud							
Leping 1315	146 230		146 230		5%	EEK	2016
Pikaajalised laenud kokku	146 230		146 230				
Laenukohustused kokku	185 780	39 550	146 230				

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	383	804
Võlad komitentidele	10 258	0
Kokku võlad tarnijatele	10 641	804

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 330	12 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 330	12 272
Kokku müügitulu	12 330	12 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstiväärtuste müük	12 330	12 272
Kokku müügitulu	12 330	12 272

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 992

Aruande digitaalallkirjad

Allee Kunstisalongi OÜ (registrikood: 11766225) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN KOHAL	Juhatuse liige	14.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	1

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	12330	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