

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Allee residents

registrikood: 12561790

talu nimi, Aia

maja ja korteri number:

küla: Tõlluste küla

vald: Pihtla vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 94124

telefon: +372 5044891

e-posti aadress: info@kuressaarekuursaal.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Allee Residents loodi 2013. aasta oktoobris. Majandustegevusega alustati 2014 aasta aprillis.

Osaühing tegeleb Kuressaare linnas Ekessparre Butiikhotelli opereerimisega. Peamiseks tegevusalaks majutusteenuse osutamine. Tegevus on hooajaline. Periood on maist kuni oktoober.

OÜ Allee Residents töötas hooajal 7 töötajat ja palgakulu kokku oli 28 tuhat €.

2016. aastal jätkatakse sama tegevusalaga. Arenguväljaminekuid ei planeerita.

Toomas Leis
juhatuse liige

Toomas Leedu
juhatuse liige

Angela Rosenthal
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 462	17 556	2
Nõuded ja ettemaksed	1 675	1 589	3
Varud	2 817	1 573	
Kokku käibevara	19 954	20 718	
Kokku varad	19 954	20 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 000	6 000	5
Võlad ja ettemaksed	2 558	7 761	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 558	13 761	
Kokku kohustused	8 558	13 761	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 457	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 439	4 457	
Kokku omakapital	11 396	6 957	
Kokku kohustused ja omakapital	19 954	20 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	115 701	105 330	9
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 949	-29 648	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 897	-43 437	
Tööjõukulud	-28 025	-27 324	10
Muud ärikulud	-896	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 938	4 888	
Intressikulud	-499	-431	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 439	4 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 439	4 457	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 938	4 888
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86	-1 589
Varude muutus	-1 244	-1 573
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 703	7 337
Laekunud intressid	1	2
Makstud intressid	0	-9
Kokku rahavood äritegevusest	-2 094	9 056
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 400
Saadud laenude tagasimaksed	0	-400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	6 000
Kokku rahavood	-2 094	15 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 556	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 094	15 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 462	17 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 457	4 457
31.12.2014	2 500	4 457	6 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 439	4 439
31.12.2015	2 500	8 896	11 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muu lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuste langusest tulenevad allhindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikulusse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaanevaid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud veokulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja maksumusega alates 650,00 €.

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.

Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5-10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650,00**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidavalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaksukohustus

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide määraga 20/80. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeemile 1:

- kaubad, materjalid, teenused on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kulud;
- mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu;
- tööjõukulud on aruandeperioodi eest arvestatud palk, sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks. Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsiaalmaksu ja ettevõtte poolt tasutava töötuskindlustusmaksuga kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga 31.12.;
- materiaalse põhivara kulum (amortisatsioonikulu) ja väärtuse langus kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul;
- muud äritulud ja -kulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad muud tulud ka –kulud: netokasum materiaalse põhivara müügist, netokasum valuutakursimuutusest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees;
- finantstulud ja –kulud;
- tulumaks – dividendide tulumaksukulu (kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel).

Maksustamine

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis bilansipäevaks tasumata või nõudena Maksu- ja Tolliameti ettemaksukontol.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemas olu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	515	276
Arvelduskontod	14 947	17 280
Kokku raha	15 462	17 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	399	399	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-399	-399	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 579	1 579	4
Ettemaksed	96	96	
Tulevaste perioodide kulud	96	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 675	1 675	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	24	24	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24	-24	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 589	1 589	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 589	1 589	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	269	1 158	
Üksikisiku tulumaks			63
Sotsiaalmaks			102
Kohustuslik kogumispension			4
Töötuskindlustusmaksed			9
Ettemaksukonto jääk	1 310	431	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 579	1 589	178

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	6 000	6 000			10%	EUR	Esimesel võimalusel
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Laenukohustused kokku	6 000	6 000					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	6 000	6 000			10%	EUR	Esimesel võimalusel
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Laenukohustused kokku	6 000	6 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 439	1 439
Muud võlad	924	924
Intressivõlad	924	924
Saadud ettemaksed	195	195
Tulevaste perioodide tulud	195	195
Kokku võlad ja ettemaksed	2 558	2 558
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 159	7 159
Maksuvõlad	178	178
Muud võlad	424	424
Intressivõlad	424	424
Kokku võlad ja ettemaksed	7 761	7 761

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 117	3 566
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 779	891
Kokku tingimuslikud kohustused	8 896	4 457

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
1 osa 1000 € 2 osa 750 €		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	115 701	105 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 701	105 330
Kokku müügitulu	115 701	105 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	105 620	94 106
Kauba müük	9 272	9 320
Teenuse müük	809	1 904
Kokku müügitulu	115 701	105 330

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 946	20 108
Sotsiaalmaksud	7 079	7 216
Kokku tööjõukulud	28 025	27 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 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 ettevõtjad	2 862	3 446
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 157	8 657

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 040	288

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 039	1 344	2 800	400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000		3 600	

Allee Residents OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing Allee residents (registrikood: 12561790) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEIS	Juhatuse liige	01.07.2016
ANGELA ROSENTHAL	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 439
Kokku	8 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 896
Kokku	8 896

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 439
Kokku	8 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	115701	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angela Rosenthal	47211190276	Tõlluste küla, Pihlta vald, Saare maakond, Eesti	750 EUR
Toomas Leedu	37407052735	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Osaühing Merona Holding	10925259	Miiduranna küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044891
E-posti aadress	info@kuressaarekuursaal.ee