

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kõue mõis OÜ

registrikood: 11246431

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 5046509

e-posti aadress: accounts@kau.ee, enkross@gmail.com, kau@kau.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

2015. aasta oli Kõue mõisa jaoks väga aktiivne tegevusaasta. Kõue mõis jätkas koostööd kohaliku kogukonnaga ning enda tutvustamist Eestis ja välismaal. Suuremaks välismaiseks sihtturuks individuaalturismi reklaamimise osas kujunes Saksamaa. Kõue mõis arendas välja tugeva koostöö mitmete reisikorraldajatega, tutvustas uut kodulehte ning muutus seeläbi nähatavamaks, kaasaegsemaks ja atraktiivsemaks. Väga suure hüppe ülespoole tegi individuaalmajutujate ja restorani küllastajate number.

Kõue mõis jätkas 2015. aastal Eesti ärituristile mõeldud toodete arendamist. Kõue mõisa eesmärgiks on pakkuda Eesti ärikliendile turul nišitoodet, mis eristub standardsetest koolitusruumide pakkujatest seeläbi, et pakub vajalikke teenuseid uuenduslike ja personaliseeritud lahenduste kaudu.

Kõue mõis on ka jätkanud Kõue mõisa brändi kujundamist läbi sariürituste. 2012. aastal käivitunud Baltisaksa ürituste sari, mis on suunatud Eestis elavatele baltisaksa kultuuri huvilistele, on tänaseks väga edukaks osutunud. Lisaks on mõis käivitanud ka lastele ja peredele suunatud üritusi. Kõue mõis jätkab kindlasti koostööd erinevate teatritega ning muusikaürituste korraldajatega. Erinevate kultuuriürituste korraldamisel on üheks eesmärgiks laiendada mõisa tegevuste ringi ja seeläbi olla kliendile atraktiivsem, aga oluliseks eesmärgiks on ka Eesti kultuuri ja kunsti toetamine.

2015. aastal andis Kõue mõis OÜ tööd keskmiselt 25 töötajale.

2016. aastal on kindlasti plaanis Kõue mõisa aktiivselt välisuristele tutvustada ning seeläbi veelgi suurendada majutuse ja restorani osakaalu ettevõtte käibes. Kindlasti on ka suure tähelepanu all erinevate ürituste korraldamine, vastava sihtgrupi huvi elavdamine mõisa osas. Samuti on plaanis välja töötada koolituste suund.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 822	3 479	2
Nõuded ja ettemaksed	9 202	32 674	3
Varud	2 976	7 176	
Kokku käibevara	16 000	43 329	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 272 142	3 343 138	5
Immateriaalne põhivara	4 558	4 558	
Kokku põhivara	3 276 700	3 347 696	
Kokku varad	3 292 700	3 391 025	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 057 189	6
Võlad ja ettemaksed	131 047	117 614	7
Kokku lühiajalised kohustused	131 047	1 174 803	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 684 385	1 523 579	6
Võlad ja ettemaksed	622 330	610 726	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 306 715	2 134 305	
Kokku kohustused	3 437 762	3 309 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 875	2 875	
Ülekurss	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-921 214	-631 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 979	-289 876	
Kokku omakapital	-145 062	81 917	
Kokku kohustused ja omakapital	3 292 700	3 391 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	470 962	401 548	9
Muud äritulud	0	53 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 050	-104 646	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 604	-177 229	
Tööjõukulud	-322 526	-306 442	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72 223	-83 832	
Muud ärikulud	-10 452	-4 169	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-191 893	-221 607	
Intressikulud	-35 086	-68 506	
Muud finantstulud ja -kulud	0	237	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-226 979	-289 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 979	-289 876	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-191 893	-221 607	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72 223	83 832	
Kokku korrigeerimised	72 223	83 832	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 472	-10 483	
Varude muutus	4 200	-7 176	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 433	-10 691	
Kokku rahavood äritegevusest	-78 565	-166 125	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 227	-249 536	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	167	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 227	-249 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 160 806	290 864	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 057 189	-75 296	
Makstud intressid	-35 086	-68 506	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	11 604	267 028	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 135	414 090	
Kokku rahavood	343	-1 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 479	4 883	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	343	-1 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 822	3 479	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 875	1 000 000	256	-631 268	371 863
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 875	1 000 000	256	-631 268	371 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-289 876	-289 876
Muud muutused omakapitalis				-70	-70
31.12.2014	2 875	1 000 000	256	-921 214	81 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-226 979	-226 979
31.12.2015	2 875	1 000 000	256	-1 148 193	-145 062

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kõue Mõis 2015. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kõue Mõis kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Varade sihtfinantseerimise kajastamise muutus seoses RTJ 12 muudatustega.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel valis ettevõtte järgneva arvestuspõhimõtte (valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele): (b) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5. Soeses sellega on 2012. aastaaruandes varad ümber hinnatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Varusid kajastatakse bilansis FIFO meetodil.

FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel eeldatakse, et tooteid müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras (st esmalt kantakse kulusse algjaak, seejärel esimesena saabunud partii soetusmaksumus jne). FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumuses.

Varusid inventeeritakse perioodiliselt, kuid mitte harvemini, kui 1 kord kvartalis.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euroi kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

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.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast:

Ehitised ja rajatised 10-25 aastat
Muud masinad ja seadmed 2,5-10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 2,5-10 aastat
Maad ei amortiseerita.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 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.

Sihtfinantseerimine

Vastavalt RTJ 12-le ei kajastata sihtfinantseerimist tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, ei sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. (IAS 20.12) Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Mittetulundusühing kajastab sihtfinantseerimist bilansis ja kasumiaruandes netomeetodil. Mitterahaline sihtfinantseerimine võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses ja samas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 339	3 093
Pank	2 483	386
Kokku raha	3 822	3 479

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 007	8 007
Ostjatelt laekumata arved	7 125	7 125
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	882	882
Ettemaksed	1 195	1 195
Tulevaste perioodide kulud	1 150	1 150
Muud makstud ettemaksed	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 202	9 202
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 356	31 356
Ostjatelt laekumata arved	30 474	30 474
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	882	882
Nõuded seotud osapoolte vastu	168	168
Ettemaksed	1 150	1 150
Tulevaste perioodide kulud	1 150	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 674	32 674

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 994	6 514
Üksikisiku tulumaks	5 535	6 711
Erisoodustuse tulumaks	12	
Sotsiaalmaks	13 598	12 829
Kohustuslik kogumispension	372	719
Töötuskindlustusmaksed	460	1 165
Intress	1 041	907
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 012	28 845

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	222 072	2 981 847	10 610	96 418			3 310 947
Akumuleeritud kulum		-98 819	-2 011	-32 683			-133 513
Jääkmaksumus	222 072	2 883 028	8 599	63 735			3 177 434
Ostud ja parendused			3 500	246 036			249 536
Amortisatsioonikulu		-59 628	-2 520	-21 684			-83 832
31.12.2014							
Soetusmaksumus	222 072	2 981 847	14 110	342 454			3 560 483
Akumuleeritud kulum		-158 447	-4 531	-54 367			-217 345
Jääkmaksumus	222 072	2 823 400	9 579	288 087			3 343 138
Ostud ja parendused		1 232		281	2 119	2 119	3 632
Amortisatsioonikulu		-59 628	-1 717	-9 783			-71 128
Müügid			-3 500				-3 500
31.12.2015							
Soetusmaksumus	222 072	2 983 079	10 610	342 735	2 119	2 119	3 560 615
Akumuleeritud kulum		-218 075	-6 248	-64 150			-288 473
Jääkmaksumus	222 072	2 765 004	4 362	278 585	2 119	2 119	3 272 142

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Seotud isik	687 761			687 761	2
Seotud isik	347 771			347 771	2
Seotud isik	299 721			299 721	2
Seotud isik	85 689			85 689	2
Seotud isik	159 328			159 328	2
Seotud isik	2 553			2 553	2
Blue Oil Ltd	1 101 562			1 101 562	
Pikaajalised laenud kokku	2 684 385			2 684 385	
Laenukohustused kokku	2 684 385			2 684 385	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank	1 057 189	1 057 189			5
Lühiajalised laenud kokku	1 057 189	1 057 189			
Pikaajalised võlakirjad					
Seotud isik	653 544			653 544	2
Seotud isik	350 752			350 752	2
Seotud isik	293 980			293 980	2
Seotud isik	81 603			81 603	2
Seotud isik	143 700			143 700	2
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 523 579			1 523 579	
Laenukohustused kokku	2 580 768	1 057 189		1 523 579	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	581 673	52 054	529 619
Võlad töövõtjatele	23 606	23 606	
Maksuvõlad	29 012	29 012	
Muud võlad	118 086	25 375	92 711
Intressivõlad	92 711		92 711
Muud viitvõlad	25 375	25 375	
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Tulevaste perioodide tulud	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	753 377	131 047	622 330

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	581 885	40 603	541 282
Võlad töövõtjatele	21 914	21 914	
Maksuvõlad	28 845	28 845	
Muud võlad	95 316	25 872	69 444
Intressivõlad	69 444		69 444
Muud viitvõlad	25 872	25 872	
Saadud ettemaksed	380	380	
Tulevaste perioodide tulud	380	380	
Kokku võlad ja ettemaksed	728 340	117 614	610 726

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	17 053	14 014
Puhkusetasude kohustus	6 553	7 900
Kokku võlad töövõtjatele	23 606	21 914

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	470 962	401 548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	470 962	401 548
Kokku müügitulu	470 962	401 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	159 089	111 260
Tulu toitlustusest	224 056	248 208
Muu tulu	87 817	42 080
Kokku müügitulu	470 962	401 548

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	240 661	228 124
Sotsiaalmaksud	81 865	78 318
Kokku tööjõukulud	322 526	306 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

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	433 460	432 355
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 310 090	653 544
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459 049	427 680

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	62 224	2 980
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	95 255	6 489
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	83 909	15 707
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	95 500	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Kõue mõis OÜ (registrikood: 11246431) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK-NIILES KROSS	Juhatuse liige	04.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kõue mõis OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Kõue mõis OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 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 raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 arvestuspoliitika 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kõue mõis OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

Capella Consulting OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Rannamõisa tee 4, Tallinn

09.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Kõue mõis OÜ (registrikood: 11246431) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	09.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-921 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 979
Kokku	-1 148 193
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	224056	47.57%	Jah
Hotellid	55101	159089	33.78%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	45798	9.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eerik-Niiles Kross	36709080234	Triigi küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	1022 EUR
Mary Kross	46908140062	Eesti	767 EUR
Hansamari OÜ	11147143	Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR
OÜ Trustcorp	10751150		575 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046509
E-posti aadress	enkross@gmail.com
E-posti aadress	accounts@kau.ee
E-posti aadress	kau@kau.ee