

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kõue mõis OÜ

registrikood: 11246431

tänava/talu nimi, Kopli tn 27-301
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 5046509

e-posti aadress: kau@kau.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Tegevuse jätkumine	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

2020. aastal jätkas Kõue mõis OÜ tegutsemist ürituste toimumise paigana. Teenindati peamiselt gruppe ja sündmusi ning põhiline klientuur oli kohalik. Seoses koroonaviiruse levikuga oli tegevus kevadel mitu kuud peatunud. Koroonaviiruse tõttu kehtestatud piirangud mõjutasid ka mõisa tegevust.

2020. aastal lõpus töötas ettevõttes keskmiselt 4 inimest.

2021. aastal jätkab Kõue mõis gruppide ja sündmuste teenindamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 277	1 493	
Nõuded ja ettemaksed	7 326	3 565	2
Varud	3 851	3 940	
Kokku käibevarad	23 454	8 998	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 086 070	3 158 351	4
Immateriaalsed põhivarad	910	1 822	5
Kokku põhivarad	3 086 980	3 160 173	
Kokku varad	3 110 434	3 169 171	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 260	6
Võlad ja ettemaksed	289 001	267 955	7
Kokku lühiajalised kohustised	289 001	269 215	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 777 285	2 224 641	6
Võlad ja ettemaksed	1 020 128	967 922	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 797 413	3 192 563	
Kokku kohustised	3 086 414	3 461 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 875	2 875	
Ülekurss	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 250 000	900 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 195 738	-1 978 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 373	-217 167	
Kokku omakapital	24 020	-292 607	
Kokku kohustised ja omakapital	3 110 434	3 169 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	148 240	184 917	8
Muud äritulud	2 703	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 173	-22 116	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 215	-91 432	
Tööjõukulud	-28 615	-68 308	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 193	-72 751	
Muud ärikulud	-17 105	-14 124	
Ärikasum (kahjum)	-72 358	-83 814	
Intressikulud	-53 452	-112 718	
Muud finantstulud ja -kulud	92 437	-20 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 373	-217 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 373	-217 167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kõue mõis OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande on koostatud eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 algjääh, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 euro 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-25 aastat
Muud masinad ja seadmed	2,5-10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	2,5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 arvestatud dividendidelt. Alates 01.01.2019 rakendub teatud tingimustel dividendide väljamaksmisel tulumaksu soodusmäär 14/86 arvestatud dividendidelt. Soodusmaksumäära kohaldamisel peetakse füüsilisele isikule dividendi väljamaksmisel kinni täiendavalt 7% tulumaksu füüsilise isiku tasandil. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Muud reservid

Vastavalt ettevõtte põhikirjale võib osanike üldkoosoleku otsuse alusel muid reserve. Muude reservide jääki võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmiste perioodide jaotamata kasumi) ja kohustusliku reservkapitali arvelt. Omakapitali koosseisus kajastatavate muude reservide moodustamisel ei oma sissemaksja sissemaks summale nõudeõigust ega ka õigust saada sissemaksete arvel intressi- ega muud tulu. Muude reservide arvelt võib osanikele teha väljamakseid üksnes siis, kui see ei too kaasa netovara vähenemist alla osakapitali ja reservide kogusumma, samuti peab osaühingu netovara muude reservide vähendamise korral eelnimetatud toiminguga järgselt moodustama vähemalt pool osakapitalist ja lisaks ei tohi netovara reservide vähendamise järgselt jääda väiksemaks Äriseadustikus sätestatud osakapitali miinimumsummast. Muude reservide arvelt ei tohi teha väljamakseid eelistades osanikke teistele võlausaldajatele. Osaühingu likvideerimisel makstakse pärast võlausaldajate nõuete rahuldamist järele jäänud muude reservide jääk ühele või enamale osanikule proportsionaalselt igaühe sissemaksle muudesse reservidesse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 326	7 326
Ostjatelt laekumata arved	7 326	7 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 326	7 326
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 676	2 676
Ostjatelt laekumata arved	2 676	2 676
Ettemaksed	889	889
Tulevaste perioodide kulud	889	889
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 565	3 565

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 658	3 438
Käibemaks	37 609	23 876
Üksikisiku tulumaks	25 598	25 604
Sotsiaalmaks	63 503	58 271
Kohustuslik kogumispension	2 912	2 507
Töötuskindlustusmaksed	3 810	3 325
Maamaks	86	
Intress	21 551	24 559
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 400	15 323
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	186 127	156 903

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	222 072	3 032 649	25 975	364 805	3 645 501
Akumuleeritud kulum		-400 473	-13 864	-83 054	-497 391
Jääkmaksumus	222 072	2 632 176	12 111	281 751	3 148 110
Ostud ja parendused	29 000	48 500	4 580		82 080
Amortisatsioonikulu		-63 120	-3 880	-4 839	-71 839
31.12.2019					
Soetusmaksumus	251 072	3 081 149	30 555	364 805	3 727 581
Akumuleeritud kulum		-463 593	-17 744	-87 893	-569 230
Jääkmaksumus	251 072	2 617 556	12 811	276 912	3 158 351
Amortisatsioonikulu		-64 092	-4 003	-4 186	-72 281
31.12.2020					
Soetusmaksumus	251 072	3 081 149	30 555	364 805	3 727 581
Akumuleeritud kulum		-527 685	-21 747	-92 079	-641 511
Jääkmaksumus	251 072	2 553 464	8 808	272 726	3 086 070

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 558	4 558
Akumuleeritud kulum	-1 824	-1 824
Jääkmaksumus	2 734	2 734
Amortisatsioonikulu	-912	-912
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 558	4 558
Akumuleeritud kulum	-2 736	-2 736
Jääkmaksumus	1 822	1 822
Amortisatsioonikulu	-912	-912
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 558	4 558
Akumuleeritud kulum	-3 648	-3 648
Jääkmaksumus	910	910

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Seotud isik	626 116			626 116	0%	EUR
Blue Oil Ltd.	1 001 379			1 001 379	LIBOR+5%	USD
Yann Le Garrec	49 790			49 790	5%	EUR
MM Grupp OÜ	100 000			100 000	5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 777 285			1 777 285		
Laenukohustised kokku	1 777 285			1 777 285		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Seotud isik	982 295	1 260		981 035	0%	EUR
Blue Oil Ltd.	1 093 816			1 093 816	LIBOR+5%	USD
Yann Le Garrec	49 790			49 790	5%	EUR
MM Grupp OÜ	100 000		100 000		5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	2 225 901	1 260	100 000	2 124 641		
Laenukohustised kokku	2 225 901	1 260	100 000	2 124 641		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	222 072	222 072
Ehitised	2 506 168	2 569 056
Kokku	2 728 240	2 791 128

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	619 078	95 511	523 567	10
Võlad töövõtjatele	1 741	1 741		
Maksuvõlad	186 127	186 127		3
Muud võlad	501 350	4 789	496 561	
Intressivõlad	496 561		496 561	
Muud viitvõlad	4 789	4 789		
Saadud ettemaksed	833	833		
Tulevaste perioodide tulud	833	833		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 309 129	289 001	1 020 128	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	627 579	104 012	523 567	10
Võlad töövõtjatele	1 672	1 672		
Maksuvõlad	156 903	156 903		3
Muud võlad	445 973	1 618	444 355	
Intressivõlad	444 355		444 355	
Muud viitvõlad	1 618	1 618		
Saadud ettemaksed	3 750	3 750		
Tulevaste perioodide tulud	3 750	3 750		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 235 877	267 955	967 922	

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 240	184 917
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 240	184 917
Kokku müügitulu	148 240	184 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	39 527	56 647
Tulu toitlustusest	38 895	41 138
Muu tulu ürtuste korraldamisest	69 818	87 132
Kokku müügitulu	148 240	184 917

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	20 919	51 019
Sotsiaalmaksud	7 696	17 289
Kokku tööjõukulud	28 615	68 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192 794	197 445
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	928 451	1 278 720
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 407	198 667

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Seotud isik	4 651
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Seotud isik	350 269
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Seotud isik	1 260

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud isik		9 779	0%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud isik	22 828		0%	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud isik	1 260		0%	EUR

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 500

Saldod seotud isikutega on kajastatud kirjel Võlad ja ettemaksed alakirjel Võlad tarnijatele summas 601 067 eurot (31.12.2019 a summas 601 067 eurot), alakirjel Intressivõlad summas 91 469 eurot (31.12.2019 summas 91 469 eurot) ning kirjel Laenukohustised summas 626 114 eurot (31.12.2019 summas 982 295 eurot)

2020. aastal on omanike otsusel omanike laene summas 350 000 eurot makstud muudesse reservidesse.

Lisa 11 Tegevuse jätkumine

Seisuga 31.12.2020 ületasid lühiajalised kohustised käibevarasid summas 265 547 (31.12.2019 seisuga 260 217 eurot). Juhtkonna hinnangul ei tekita see tegevuse jätkumise riske, kuna ettevõtte suudab saavutada kokkuleppeid kohustiste tasumise osas kreditoridega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2021

Kõue mõis OÜ (registrikood: 11246431) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK-NIILES KROSS	Juhatuse liige	16.04.2021
MARY KROSS	Juhatuse liige	16.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kõue mõis OÜ osanikele

Meil paluti üle vaadata Kõue mõis OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

(1) Ettevõtte majandustulemus on viimaste majandusaastate jooksul olnud kahjumlik ning ettevõtte omakapitali on tehtud täiendavaid sissemakseid. Nimetatud asjaolu viitab meie hinnangul võimalikule materiaalse põhivarade väärtuse langusele, mistõttu tuleks materiaalse põhivarade osas teostada vara väärtuse testi. Juhul kui vara väärtuse testi käigus leitud varade kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, tuleb varasid alla hinnata nende kaetavale väärtusele. Meil ei olnud võimalik meie ülevaatuse protseduuride käigus tutvuda varade väärtuse testiga, mistõttu ei saa me anda hinnangut, kas ja millises summas eksisteerib võimalik allahindlusvajadus ning millises perioodis tuleks kajastada sellest tulenevalt võimalik allahindlus.

(2) Meil ei olnud võimalik saada piisavat asjakohast tõendusmaterjali kohustiste lühi- ja pikaajaliseks klassifitseerimine kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaatuse tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me Kõue mõis OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karel Villak

Vandeaudiitori number 649

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

16.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Kõue mõis OÜ (registrikood: 11246431) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	16.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 195 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 373
Kokku	-2 229 111

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum osaliselt muude reserve suurendamise teel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	69818	47.10%	Jah
Hotellid	55101	39527	26.66%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	38895	26.24%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046509
E-posti aadress	kau@kau.ee