

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Estkompexim Toitlustus OÜ

**registrikood:** 12064927

**tänava/talu nimi,** Toompuiestee 27

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10149

**telefon:** +372 6677072

**e-posti aadress:** kristjan.kasak@meritonhotels.com

## 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 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

## Tegevusaruanne

Estkompexim Toitlustus OÜ põhitegevus on kinnisvara haldamine ja üürile andmine.

Estkompexim Toitlustus OÜ 2015.a. müügitulu oli 190 405 eurot, mis võrreldes 2013. aastaga suurenes 5 980 euro.

Äriühing jätkas 2015. aastal tegevust kinnisvara haldamise ja arendamise valdkonnas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 685	6 403	
Nõuded ja ettemaksud	39 139	30 727	2
Varud	3 873	3 873	
<b>Kokku käibevara</b>	<b>46 697</b>	<b>41 003</b>	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	842 762	937 970	4
Materiaalne põhivara	54 132	76 654	5
<b>Kokku põhivara</b>	<b>896 894</b>	<b>1 014 624</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>943 591</b>	<b>1 055 627</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	45 298	42 130	7
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>45 298</b>	<b>42 130</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	793 794	926 794	6
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>793 794</b>	<b>926 794</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>839 092</b>	<b>968 924</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 312	305 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 796	-225 206	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>104 499</b>	<b>86 703</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>943 591</b>	<b>1 055 627</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	190 405	184 425	8
Muud äritulud	6 104	1 834	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-80 053	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 855	-12 220	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 543	-17 160	4,5
Muud ärikulud	-91 790	-271 042	11
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>44 321</b>	<b>-194 216</b>	
Intressikulud	-26 527	-30 993	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>17 796</b>	<b>-225 206</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>17 796</b>	<b>-225 206</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 321	-194 216	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 543	17 160	4,5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 770	0	
Muud korrigeerimised	90 000	271 042	11
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>107 313</b>	<b>288 202</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 412	-6 109	
Varude muutus	0	80 053	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 582	4 578	
Laekunud intressid	2	3	
Makstud intressid	-26 941	-30 579	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>119 865</b>	<b>141 932</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 417	0	5
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>10 417</b>	<b>0</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-133 000	-155 315	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-133 000</b>	<b>-155 315</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-2 718</b>	<b>-13 383</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 403	19 786	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-2 718</b>	<b>-13 383</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 685	6 403	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	6 391	305 518	311 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-225 206	-225 206
<b>31.12.2014</b>	6 391	80 312	86 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17 796	17 796
<b>31.12.2015</b>	6 391	98 108	104 499

Osakapital koosneb ühest osast suurusega 6 391 eurot.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

### Raha

Rahana kajastatakse raha ja nõudmiseni hoivuseid pankades.

### Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse vastavalt kinnisvara omadustele kahest meetodist:

1) Soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringutele on aruandeaastal 2 %, mida arvestatakse lineaarselt;

2) Õiglase väärtuse printsiibist.

Maad ei amortiseerita.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 100 eurodest. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euroni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

### Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

### Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:



Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed 10%

Transpordivahendid 15%

Muu materiaalne põhivara 20%-25%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

## **Põhivara arvelevõtmise alampiir 100**

### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### **Tulud**

Tulu müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### **Seotud osapooled**

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikku, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele, eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid, samuti tütar- ja sidusettevõtjaid.

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 790	25 790
Ostjatelt laekumata arved	25 790	25 790
Muud lühiajalised nõuded	13 349	13 349
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>39 139</b>	<b>39 139</b>
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 391	16 391
Ostjatelt laekumata arved	16 391	16 391
Ettemaksud	987	987
Tulevaste perioodide kulud	987	987
Muud lühiajalised nõuded	13 349	13 349
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>30 727</b>	<b>30 727</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 602	2 180
Erisoodustuse tulumaks	64	0
Sotsiaalmaks	106	0
<b>Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>2 772</b>	<b>2 180</b>

Vaata lisa 7.

## Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
<b>31.12.2013</b>			
Soetusmaksumus	385 068	851 349	1 236 417
Akumuleeritud kulum	0	-22 197	-22 197
<b>Jääkmaksumus</b>	385 068	829 152	1 214 220
Amortisatsioonikulu	0	-5 208	-5 208
Muud muutused	-385 068	-582 974	-968 042
<b>31.12.2014</b>			
Soetusmaksumus	0	260 500	260 500
Akumuleeritud kulum	0	-19 530	-19 530
<b>Jääkmaksumus</b>	0	240 970	240 970
Amortisatsioonikulu	0	-5 208	-5 208
<b>31.12.2015</b>			
Soetusmaksumus	0	260 500	260 500
Akumuleeritud kulum	0	-24 738	-24 738
<b>Jääkmaksumus</b>	0	235 762	235 762

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-271 042
Muud muutused	968 042
<b>31.12.2014</b>	697 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-90 000
<b>31.12.2015</b>	607 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	190 405	180 705
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 140	9 180

Info kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu kohta on avalikustatud lisa 8.

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2013</b>					
Soetusmaksumus	17 500	78 984	96 484	5 751	102 235
Akumuleeritud kulum	-1 386	-10 531	-11 917	-1 712	-13 629
<b>Jääkmaksumus</b>	16 114	68 453	84 567	4 039	88 606
Amortisatsioonikulu	-2 772	-7 896	-10 668	-1 284	-11 952
<b>31.12.2014</b>					
Soetusmaksumus	17 500	78 984	96 484	5 751	102 235
Akumuleeritud kulum	-4 158	-18 427	-22 585	-2 996	-25 581
<b>Jääkmaksumus</b>	13 342	60 557	73 899	2 755	76 654
Amortisatsioonikulu	-1 155	-7 896	-9 051	-1 284	-10 335
Müügid	-12 187	0	-12 187	0	-12 187
<b>31.12.2015</b>					
Soetusmaksumus	0	78 984	78 984	5 751	84 735
Akumuleeritud kulum	0	-26 323	-26 323	-4 280	-30 603
<b>Jääkmaksumus</b>	0	52 661	52 661	1 471	54 132

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	10 417	0
Transpordivahendid	10 417	0
<b>Kokku</b>	<b>10 417</b>	<b>0</b>

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Capital Investment Group OÜ	793 794			793 794	3%	EUR	lepitakse täiendavalt
<b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b>	793 794			793 794			
<b>Laenukohustused kokku</b>	793 794			793 794			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Capital Investment Group OÜ	926 794			926 794	3%	EUR	lepitakse täiendavalt
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	926 794			926 794			
<b>Laenukohustused kokku</b>	926 794			926 794			

Vastavalt laenulepingule summas 793 794 Capital Investment Group OÜ-ga on laenude tagatiseks Estkompexim Toitlustus OÜ varad.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 285	12 285	
Maksuvõlad	2 772	2 772	3
Saadud ettemaksed	30 241	30 241	
Muud saadud ettemaksed	30 241	30 241	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>45 298</b>	<b>45 298</b>	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 249	17 249	
Maksuvõlad	2 180	2 180	3
Muud võlad	414	414	
Intressivõlad	414	414	
Saadud ettemaksed	22 287	22 287	
Tulevaste perioodide tulud	1 324	1 324	
Muud saadud ettemaksed	20 963	20 963	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>42 130</b>	<b>42 130</b>	

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 405	184 425
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>190 405</b>	<b>184 425</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>190 405</b>	<b>184 425</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	190 405	180 705
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	0	3 720
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>190 405</b>	<b>184 425</b>

## Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 104	1 834
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>6 104</b>	<b>1 834</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühingus töötajaid ja tööjõukulusid pole.

## Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-1 770	0
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-90 000	-271 042
Trahvid, viivised ja hüvitised	-20	0
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-91 790</b>	<b>-271 042</b>

## Lisa 12 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	793 848	927 208
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132	0

2015	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 426	133 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311	0
<b>2014</b>	<b>Ostud</b>	<b>Saadud laenude tagasimaksed</b>
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 190	155 315
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	388	0

Äriühingu juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatusel liikmetele 2015.a ja 2014.a tasu ei makstud ning soodustusi ette pole nähtud. Juhatusel liikmetele ei ole ette nähtud tasu nende tagasikutsumise või ametist lahkumise puhul.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

**Estkompexim Toitlustus OÜ (registrikood: 12064927) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KASAK	Juhatuse liige	29.06.2016



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 796
<b>Kokku</b>	<b>98 108</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>98 108</b>

Kasumit ei jaotata.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	190405	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Kofkin	11.05.1941	Šveits	6391 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6677072
E-posti aadress	kristjan.kasak@meritonhotels.com