

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: A.L.L. Arenduse Osühing

registrikood: 10215138

tänava/talu nimi, Kuninga tn 11

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 4433344, +372 53408259

e-posti aadress: merli@frosthouse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

A.L.L. Arenduse osaühing osutab majutusteenust Eestis.

Majutusteenuse kliendid saadakse interneti vahendusel Booking Com BV kodulehe kaudu.

31.mail 2013.aastal toimus ettevõtte vanas hoones Kuninga 11, Pärnus tulekahju. Hoone hävis ja lammutati.
2014.aastal alustati projekteerimistöödega, et hoone uuesti ehitada. Ehitust finantseeris suuremas osas kindlustus.

Taastatud hotell avati 2016.aasta juunis.

2023.aastal olid tulud müügist 426,7 tuhat eurot.

Majandusaasta lõpetati kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 635	14 410	
Nõuded ja ettemaksed	3 226	17 975	2
Varud	13 920	7 344	
Kokku käibevarad	77 781	39 729	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 570 012	1 624 954	3
Kokku põhivarad	1 570 012	1 624 954	
Kokku varad	1 647 793	1 664 683	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	618 044	662 277	4
Võlad ja ettemaksed	267 145	256 483	5
Kokku lühiajalised kohustised	885 189	918 760	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 343	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 343	
Kokku kohustised	885 189	923 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	738 512	550 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 025	187 910	
Kokku omakapital	762 604	741 580	
Kokku kohustised ja omakapital	1 647 793	1 664 683	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	426 776	375 890	
Muud äritulud	1 212	188 883	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 045	-150 461	
Mitmesugused tegevuskulud	-96 562	-76 491	
Tööjõukulud	-105 058	-96 123	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 059	-51 507	
Muud ärikulud	-16 897	-1 763	
Ärikasum (kahjum)	38 367	188 428	
Intressitulud	6	284	
Intressikulud	-17 348	-802	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 025	187 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 025	187 910	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist.

Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 200	2 200
Ostjatelt laekumata arved	2 200	2 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	1 025	1 025
Viitlaekumised	1 025	1 025
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 226	3 226
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 676	2 676
Ostjatelt laekumata arved	2 676	2 676
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 947	1 947
Laenunõuded	11 350	11 350
Muud nõuded	2 002	2 002
Intressinõuded	1 927	1 927
Viitlaekumised	75	75
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 975	17 975

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 286 140	29 000	13 163	42 163	142 904	49 780	1 520 987
Akumuleeritud kulum	-237 406	-8 217	-7 386	-15 603	-89 564		-342 573
Jääkmaksumus	1 048 734	20 783	5 777	26 560	53 340	49 780	1 178 414
Ostud ja parendused					13 502	484 545	498 047
Amortisatsioonikulu	-29 806	-2 900	-1 414	-4 314	-17 387		-51 507
Ümberliigitamised	534 325					-534 325	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	534 325					-534 325	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 820 465	29 000	13 163	42 163	156 406	0	2 019 034
Akumuleeritud kulum	-267 212	-11 117	-8 800	-19 917	-106 951	0	-394 080
Jääkmaksumus	1 553 253	17 883	4 363	22 246	49 455	0	1 624 954
Amortisatsioonikulu	-19 196		-1 413	-1 413	-16 450		-37 059
Müügid (jääkmaksumuses)		-17 883		-17 883			-17 883
31.12.2023							
Soetusmaksumus	1 820 465	0	13 163	13 163	156 406		1 990 034
Akumuleeritud kulum	-286 408	0	-10 213	-10 213	-123 401		-420 022
Jääkmaksumus	1 534 057	0	2 950	2 950	33 005		1 570 012

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	528 095	528 095		
Omaniku laen	89 949	89 949		
Lühiajalised laenud kokku	618 044	618 044		
Laenukohustised kokku	618 044	618 044		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	528 095	528 095		
Omaniku laen	129 950	129 950		
Lühiajalised laenud kokku	658 045	658 045		
Kapitalirendikohustised kokku	8 575	4 232	4 343	
Laenukohustised kokku	666 620	662 277	4 343	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 590	11 590
Võlad töövõtjatele	10 455	10 455
Maksuvõlad	7 166	7 166
Muud võlad	237 874	237 874
Intressivõlad	108 512	108 512
Muud viitvõlad	129 362	129 362
Saadud ettemaksed	60	60
Muud saadud ettemaksed	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	267 145	267 145
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 569	11 569
Võlad töövõtjatele	9 262	9 262
Maksuvõlad	4 579	4 579
Muud võlad	231 073	231 073
Intressivõlad	91 316	91 316
Muud viitvõlad	139 757	139 757
Kokku võlad ja ettemaksed	256 483	256 483

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	78 423	71 939
Sotsiaalmaksud	26 635	24 184
Kokku tööjõukulud	105 058	96 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 261	15 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 261	15 953
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	89 950	129 950
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	636 606	619 411
Kokku laenukohustised	726 556	749 361
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	975	1 920
Kokku võlad ja ettemaksed	975	1 920

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 350	11 350	284
Kokku antud laenud	11 350	11 350	284

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	125 000	4 950	129 950	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	448 094	80 000	528 094	464
Kokku laenukohustised	573 094	84 950	658 044	464

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	129 950	40 000	89 950	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	528 094		528 094	17 196
Kokku laenukohustised	658 044	40 000	618 044	17 196

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 500	26 466
Kokku müüdnud	11 500	26 466

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 698	35 529
Kokku ostetud	35 698	35 529

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2024

A.L.L. Arenduse Osaühing (registrikood: 10215138) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LIIDEMAA	Juhatuse liige	07.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	738 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 025
Kokku	759 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	426776	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4433344
Mobiiltelefon	+372 53408259
E-posti aadress	merli@frosthhouse.ee