

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: A.L.L. Arenduse Osühing

registrikood: 10215138

tänava/talu nimi, Kuninga 11

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: EE3600

telefon: +372 4433344, +372 53408259

e-posti aadress: merli@frosthouse.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

A.L.L. Arenduse osaühing tegeles 2014.aastal ruumide rentimisega ja osutab majutusteenust Eestis.

Majutusteenuse kliendid saadakse interneti vahendusel Booking Com BV kodulehe kaudu.

2013.aastal lõppesid hotelli ehitustööd ja hotell avati 21.juunil.

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 hakkab finantseerima kindlustus.

Seoses tulekahjuga hoones jäid ettevõtte saamata planeeritud üüritulud ning ettevõtte jäi põhitegevusega kahjumisse. Olukorda leevendas uue hotelli valmimine.

2014.aastal loodetakse hotelli suuremat täituvust ja tulude suurenemist. Samuti plaanitakse saada kasumit ja omakapitali suurenemist vähemalt Äriseadustikus ettenähtud miinimumsuuruseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 242	540	
Nõuded ja ettemaksed	31 139	3 934	
Varud	3 053	3 243	
Kokku käibevara	37 434	7 717	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	683 400	390 229	3
Kokku põhivara	683 400	390 229	
Kokku varad	720 834	397 946	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	418 094	347 214	4
Võlad ja ettemaksed	213 403	78 709	
Kokku lühiajalised kohustused	631 497	425 923	
Kokku kohustused	631 497	425 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 044	-3 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 314	-28 024	
Kokku omakapital	89 337	-27 977	
Kokku kohustused ja omakapital	720 834	397 946	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	123 148	113 747	
Muud äritulud	153 747	32 838	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 258	-60 905	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 028	-57 705	
Tööjõukulud	-46 254	-30 621	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 761	-14 761	
Muud ärikulud	-1 716	-3 408	
Kokku ärikasum (-kahjum)	124 878	-20 815	
Intressikulud	-7 565	-7 210	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 314	-28 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 314	-28 024	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	124 878	-20 815
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 761	14 761
Kokku korrigeerimised	14 761	14 761
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 205	3 640
Varude muutus	190	-3 216
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	134 694	21 609
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	247 319	15 980
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-307 932	-17 403
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-307 932	-17 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	70 880	7 000
Makstud intressid	-7 565	-7 210
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63 315	-210
Kokku rahavood	2 702	-1 633
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	540	2 173
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 702	-1 633
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 242	540

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	2 493	511	-5 513	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-28 024	-28 024
Muutused reservides		-2 493		2 493	0
31.12.2014	2 556	0	511	-31 044	-27 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)				117 314	117 314
31.12.2015	2 556		511	86 270	89 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid 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 tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisele eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011.aasta ja järgnevat aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR=15,6466 EEK.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 222	24 222
Muud nõuded	6 917	6 917
Viitlaekumised	6 917	6 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 139	31 139
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 453	2 453
Muud nõuded	1 481	1 481
Viitlaekumised	1 481	1 481
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 934	3 934

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	408 337	25 105	8 280		8 280	441 722
Akumuleeritud kulum	-51 624	-2 511				-54 135
Jääkmaksumus	356 713	22 594	8 280		8 280	387 587
Ostud ja parendused			17 403		17 403	17 403
Amortisatsioonikulu	-12 250	-2 511				-14 761
31.12.2014						
Soetusmaksumus	408 337	25 105	25 683		25 683	459 125
Akumuleeritud kulum	-63 874	-5 022				-68 896
Jääkmaksumus	344 463	20 083	25 683		25 683	390 229
Ostud ja parendused			285 234	22 698	307 932	307 932
Amortisatsioonikulu	-12 251	-2 510				-14 761
31.12.2015						
Soetusmaksumus	408 337	25 105	310 917	22 698	333 615	767 057
Akumuleeritud kulum	-76 125	-7 532				-83 657
Jääkmaksumus	332 212	17 573	310 917	22 698	333 615	683 400

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juriidilise isiku laen	284 094	284 094			3,5
Omaniku laen	134 000	134 000			
Lühiajalised laenud kokku	418 094	418 094			
Laenukohustused kokku	418 094	418 094			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juriidilise isiku laen	213 214	213 214			3,5
Omaniku laen	134 000	134 000			
Lühiajalised laenud kokku	347 214	347 214			
Laenukohustused kokku	347 214	347 214			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166 267	166 267
Võlad töövõtjatele	4 715	4 715
Maksuvõlad	2 676	2 676
Muud võlad	39 745	39 745
Intressivõlad	39 745	39 745
Kokku võlad ja ettemaksed	213 403	213 403

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 190	6 190
Võlad töövõtjatele	2 970	2 970
Maksuvõlad	3 417	3 417
Muud võlad	66 132	66 132
Intressivõlad	32 179	32 179
Muud viitvõlad	33 953	33 953
Kokku võlad ja ettemaksed	78 709	78 709

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	34 693	23 021
Sotsiaalmaksud	11 561	7 600
Kokku tööjõukulud	46 254	30 621
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 7 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	457 839	379 394

2015	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960	70 880
2014	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 481	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

A.L.L. Arenduse Osaühing (registrikood: 10215138) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LIIDEMAA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 314
Kokku	86 270

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	121576	98.72%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alo Liidemaa	35511194224	Eesti	20000 EEK
Mare Liidemaa	45804284233	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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