

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: A.L.L. Arenduse Osühing

registrikood: 10215138

tänavatalu 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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

A.L.L. Arenduse osaühing tegeleb reklaami vahendamisega, ruumide rentimisega ja osutab majutusteenust Eestis.

Peamiseks rendipinna klientideks on äriühingud. Vabade rendipindade laialdane valikuvõimalus on vähendanud rendipindade täituvust. Majutusteenuse kliendid saadakse interneti vahendusel Booking Com BV kodulehe kaudu.

2012.aastal algasid ehitustööd majutushoone ehitamiseks, mis lõpevad 2013.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 862	71 860	
Nõuded ja ettemaksed	33 774	7 270	
Kokku käibevara	106 636	79 130	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	355 278	228 013	2
Kokku põhivara	355 278	228 013	
Kokku varad	461 914	307 143	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	134 214	0	3
Võlad ja ettemaksed	75 033	24 484	
Kokku lühiajalised kohustused	209 247	24 484	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	134 214	3
Kokku pikaajalised kohustused	0	134 214	
Kokku kohustused	209 247	158 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	2 493	2 493	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 885	111 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 222	31 415	
Kokku omakapital	252 667	148 445	
Kokku kohustused ja omakapital	461 914	307 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	180 282	86 186	
Muud äritulud	5 550	230	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 423	-27 271	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 696	-16 497	
Tööjõukulud	-775	-987	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 840	-4 356	
Muud ärikulud	-7 198	-1 152	
Ärikasum (kahjum)	108 900	36 153	
Finantstulud ja -kulud	-4 678	-4 738	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 222	31 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 222	31 415	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	108 900	36 153
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 840	4 356
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	69
Muud korrigeerimised	3 331	0
Kokku korrigeerimised	12 171	4 425
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 504	-6 188
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 549	8 732
Laekunud intressid	20	20
Kokku rahavood äritegevusest	145 136	43 142
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-139 436	-10 441
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 667
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-139 436	-8 774
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 894
Makstud intressid	-4 698	-4 758
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 698	-12 652
Kokku rahavood	1 002	21 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 860	50 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 002	21 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 862	71 860

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	2 493	511	111 470	117 030
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	2 493	511	111 470	117 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)				31 415	31 415
31.12.2011	2 556	2 493	511	142 885	148 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)				104 222	104 222
31.12.2012	2 556	2 493	511	247 107	252 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011.aasta ja järgnevate 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 on 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 640 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.

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 21/79 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.

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	247 046	4 853	670	4 241	9 764	24 369			281 179
Akumuleeritud kulum	-28 387	-2 588	-670	-4 035	-7 293	-21 835			-57 515
Jääkmaksumus	218 659	2 265	0	206	2 471	2 534			223 664
Ostud ja parendused	8 701					1 740			10 441
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 701								8 701
Muud ostud ja parendused						1 740			1 740
Amortisatsioonikulu	-2 677	-529	0	-206	-735	-944			-4 356
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-69			-69				-69
Müügid		-1 667			-1 667				-1 667
31.12.2011									
Soetusmaksumus	255 747	3 117	670	4 241	8 028	26 109			289 884
Akumuleeritud kulum	-31 064	-3 117	-670	-4 241	-8 028	-22 779			-61 871
Jääkmaksumus	224 683	0	0	0	0	3 330			228 013
Ostud ja parendused	49 552						89 883	89 883	139 435
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	49 552						89 883	89 883	139 435
Amortisatsioonikulu	-8 840								-8 840
Ümberklassifitseerimised	-10 619						10 619	10 619	
Muud ümberklassifitseerimised	-10 619						10 619	10 619	
Muud muutused						-3 330			-3 330
31.12.2012									
Soetusmaksumus	294 680	0	0	0	0	0	100 502	100 502	395 182
Akumuleeritud kulum	-39 904	0	0	0	0	0			-39 904
Jääkmaksumus	254 776	0	0	0	0	0	100 502	100 502	355 278

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		1 667
Transpordivahendid		1 667
Kokku		1 667

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	134 214	134 214		
Lühiajalised laenud kokku	134 214	134 214		
Laenukohustused kokku	134 214	134 214		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	134 214			134 214
Pikaajalised laenud kokku	134 214			134 214
Laenukohustused kokku	134 214			134 214

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	577	735
Sotsiaalmaksud	198	252
Kokku tööjõukulud	775	987

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 557	6 135	147 860

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 224
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 852

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	585

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

31.mail 2013.aastal toimus ettevõtte hoones Kuninga tn 11, Pärnus tulekahju. Juhtumiga tegeleb hetkel kindlustus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2013

A.L.L. Arenduse Osaühing (registrikood: 10215138) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LIIDEMAA	Juhatuse liige	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 222
Kokku	247 107
Jaotamine	
Kokku	247 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	98426	54.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	44629	24.76%	Ei
Külaliskorter	55204	37227	20.65%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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