

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Muud ärikulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

A.L.L. Arenduse osaühing tegeles 2013.aastal reklaami vahendamisega, ruumide rentimisega ja osutab majutusteenust Eestis.

Peamisteks rendipinna klientideks olid äriühingud. Vabade rendipindade laialdane valikuvõimalus on vähendanud rendipindade täituvust. 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 ettevõttele 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 173	72 862	
Nõuded ja ettemaksed	7 574	33 774	
Varud	27	0	
Kokku käibevara	9 774	106 636	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	387 587	355 278	2
Kokku põhivara	387 587	355 278	
Kokku varad	397 361	461 914	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	340 214	134 214	3
Võlad ja ettemaksed	57 100	75 033	
Kokku lühiajalised kohustused	397 314	209 247	
Kokku kohustused	397 314	209 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	2 493	2 493	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 107	142 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 620	104 222	
Kokku omakapital	47	252 667	
Kokku kohustused ja omakapital	397 361	461 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	59 870	180 282	
Muud äritulud	31 705	5 550	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 696	-29 423	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 294	-30 696	
Tööjõukulud	-6 464	-775	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 231	-8 840	
Muud ärikulud	-195 895	-7 198	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-246 005	108 900	
Intressikulud	-6 615	-4 698	
Muud finantstulud ja -kulud	0	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-252 620	104 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 620	104 222	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-246 005	108 900
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 231	8 840
Muud korrigeerimised	174 342	3 331
Kokku korrigeerimised	188 573	12 171
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 200	-26 504
Varude muutus	-27	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 933	50 549
Laekunud intressid	0	20
Kokku rahavood äritegevusest	-49 192	145 136
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-220 882	-139 436
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-220 882	-139 436
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	212 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0
Makstud intressid	-6 615	-4 698
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 385	-4 698
Kokku rahavood	-70 689	1 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 862	71 860
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 689	1 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 173	72 862

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-252 620	-252 620
31.12.2013	2 556	2 493	511	-5 513	47

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 ilmsid 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 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 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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused						25 105	195 777	195 777	220 882
Amortisatsioonikulu	-11 720					-2 511			-14 231
Ümberklassifitseerimised	287 999						-287 999	-287 999	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	287 999						-287 999	-287 999	
Muud muutused	-174 342								-174 342
31.12.2013									
Soetusmaksumus	408 337					25 105	8 280	8 280	441 722
Akumuleeritud kulum	-51 624					-2 511	0		-54 135
Jääkmaksumus	356 713					22 594	8 280	8 280	387 587

31.mai 2013.aastal toimus ettevõtte hoones Kuninga 11, Pärnus tulekahju. Hoone hävis ja kanti bilansist välja.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	206 214	206 214		
Omaniku laen	134 000	134 000		
Lühiajalised laenud kokku	340 214	340 214		
Laenukohustused kokku	340 214	340 214		
	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		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 397	577
Sotsiaalmaksud	2 067	198
Kokku tööjõukulud	6 464	775
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 5 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum põhivara mahakandmisest	194 514	6 667
Muud	1 381	531
Kokku muud ärikulud	195 895	7 198

31.mai 2013.aastal toimus ettevõtte hoones Kuninga 11, Pärnus tulekahju. Hoone hävis ja kanti bilansist välja 174342 € väärtuses, millele lisandusid lammutuskulud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 183	152 557

2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300	212 000	6 000
2012	Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 224		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2014

A.L.L. Arenduse Osaühing (registrikood: 10215138) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LIIDEMAA	Juhatuse liige	27.06.2014
ALO LIIDEMAA	Juhatuse liige	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 620
Kokku	-5 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	32301	53.95%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	11675	19.50%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9466	15.81%	Ei
Külaliskorter	55204	6428	10.74%	Ei

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@frosthhouse.ee