

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Muud ärikulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	540	2 173	
Nõuded ja ettemaksed	3 934	7 574	
Varud	3 243	27	
Kokku käibevara	7 717	9 774	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	390 229	387 587	2
Kokku põhivara	390 229	387 587	
Kokku varad	397 946	397 361	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	347 214	340 214	3
Võlad ja ettemaksed	78 709	57 100	
Kokku lühiajalised kohustused	425 923	397 314	
Kokku kohustused	425 923	397 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	0	2 493	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 020	247 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 024	-252 620	
Kokku omakapital	-27 977	47	
Kokku kohustused ja omakapital	397 946	397 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	113 747	59 870	
Muud äritulud	32 838	31 705	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 905	-48 696	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 705	-72 294	
Tööjõukulud	-30 621	-6 464	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 761	-14 231	
Muud ärikulud	-3 408	-195 895	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 815	-246 005	
Intressikulud	-7 210	-6 615	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 024	-252 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 024	-252 620	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 815	-246 005
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 761	14 231
Muud korrigeerimised	0	174 342
Kokku korrigeerimised	14 761	188 573
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 640	26 200
Varude muutus	-3 216	-27
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 609	-17 933
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	15 980	-49 192
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 403	-220 882
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 403	-220 882
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 000	212 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 000
Makstud intressid	-7 210	-6 615
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-210	199 385
Kokku rahavood	-1 633	-70 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 173	72 862
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 633	-70 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	540	2 173

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
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

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 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 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	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	294 680		100 502	100 502	395 182
Akumuleeritud kulum	-39 904				-39 904
Jääkmaksumus	254 776		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
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

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

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

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

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	23 021	4 397
Sotsiaalmaksud	7 600	2 067
Kokku tööjõukulud	30 621	6 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1

Lisa 5 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	194 514
Muud	3 408	1 381
Kokku muud ärikulud	3 408	195 895

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	347 214	365 183

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
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

A.L.L. Arenduse Osaühing (registrikood: 10215138) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LIIDEMAA	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 024
Kokku	-31 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	100928	88.73%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5829	5.12%	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@frosthouse.ee