

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: ALA-MÄNI Osaühing

registrikood: 11044118

küla: Mustajõe küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63001

telefon: +372 5019606

e-posti aadress: alamani@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Ala-Mäni asutati puhkemajanduse, ürituste, seminaride, koolituste jne. alal teenuste osutamiseks Lõuna-Eestis. Teenuse tarbijatel on võimalik kasutada osühingu puhkemaja ööbimiseks, aga samuti ürituste, koolituste ja seminaride korraldamiseks. Lisaks omab ja üürib osühing Põlvas asuvaid äriruume.

Juhatuse hinnangu oli 2018.majandusaasta rahuldav.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 805	31 710	
Nõuded ja ettemaksed	1 110	717	
Nõuded ostjate vastu	959	662	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	55	
Kokku käibevarad	12 915	32 427	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	72 024	73 050	2
Materiaalsed põhivarad	18 807	24 969	3
Kokku põhivarad	90 831	98 019	
Kokku varad	103 746	130 446	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 646	115 146	4
Võlad ja ettemaksed	808	649	
Võlad tarnijatele	340	204	
Võlad töövõtjatele	141	141	
Maksuvõlad	327	304	
Kokku lühiajalised kohustised	96 454	115 795	
Kokku kohustised	96 454	115 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	5
Kohustuslik reservkapital	54	54	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 913	17 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 359	-5 142	
Kokku omakapital	7 292	14 651	
Kokku kohustised ja omakapital	103 746	130 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	14 926	16 686	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 409	-10 501	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 076	-2 392	
Tööjõukulud	-3 610	-3 455	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 188	-5 461	2,3
Muud ärikulud	-2	-19	
Ärikasum (kahjum)	-7 359	-5 142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 359	-5 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 359	-5 142	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse edasi soetusmaksumuse meetodil, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad kinnisvarainvesteeringutele on vahemikus 3-10% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta.

Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-20
Masinad ja seadmed	5-10

Muu inventar	10
--------------	----

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustised, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine**Seotud osapooled**

Osaühingu seotud osapoolteks loetakse olulise osalusega eraisikust omanikke, ja nendega seotud olulise osalusega ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	31 955	51 314	83 269
Akumuleeritud kulum	0	-9 193	-9 193
Jääkmaksumus	31 955	42 121	74 076
Amortisatsioonikulu	0	-1 026	-1 026
31.12.2017			
Soetusmaksumus	31 955	51 314	83 269
Akumuleeritud kulum	0	-10 219	-10 219
Jääkmaksumus	31 955	41 095	73 050
Amortisatsioonikulu	0	-1 026	-1 026
31.12.2018			
Soetusmaksumus	31 955	51 314	83 269
Akumuleeritud kulum	0	-11 245	-11 245
Jääkmaksumus	31 955	40 069	72 024

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		12 510
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		9 061

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016					
Soetusmaksumus	29 638	7 167	7 167	1 278	38 083
Akumuleeritud kulum	-17 142	-3 526	-3 526	-958	-21 626
Jääkmaksumus	12 496	3 641	3 641	320	16 457
Ostud ja parendused	12 947	0	0	0	12 947
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	12 947				12 947
Amortisatsioonikulu	-3 536	-772	-772	-127	-4 435
31.12.2017					
Soetusmaksumus	42 585	7 167	7 167	1 278	51 030
Akumuleeritud kulum	-20 678	-4 298	-4 298	-1 085	-26 061
Jääkmaksumus	21 907	2 869	2 869	193	24 969
Amortisatsioonikulu	-5 262	-772	-772	-128	-6 162
31.12.2018					
Soetusmaksumus	42 585	7 167	7 167	1 278	51 030
Akumuleeritud kulum	-25 940	-5 070	-5 070	-1 213	-32 223
Jääkmaksumus	16 645	2 097	2 097	65	18 807

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	84 146	84 146			0%	EUR	2019
Laen	2 500	2 500			0%	EUR	2019
Laen	9 000	9 000			4%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	95 646	95 646					
Laenukohustised kokku	95 646	95 646					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	103 646	103 646			0%	EUR	2018
Laen	2 500	2 500			0%	EUR	2018
Laen	9 000	9 000			4%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	115 146	115 146					
Laenukohustised kokku	115 146	115 146					

Laenu maksti tagasi 19 500 eurot (2017.a.: 1000 eurot).

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest võrdsest osast. Ühe osa nimiväärtus on 894,76 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 926	16 686
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 926	16 686
Kokku müügitulu	14 926	16 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine	12 510	12 510
Puhke- ja muu lühiajaline majutus	1 649	3 409
Hoonehalduse abitegevus	767	767
Kokku müügitulu	14 926	16 686

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 725	1 726
Sotsiaalmaksud	1 885	1 729
Kokku tööjõukulud	3 610	3 455
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	84 146	0	103 646

2018	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanik	19 500

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	10 000	1 000	0%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 292	0	8 292

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

ALA-MÄNI Osühing (registrikood: 11044118) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLE KUKLASE	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 359
Kokku	4 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12510	83.81%	Jah
Puhkemaja	55202	1649	11.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valle Kuklase	36602136510	Roosi küla, Põlva vald, Põlva maakond, Eesti	14000 EEK (Lihtomand)
Olev Kuklase	36406272732	Võru linn, Võru maakond, Eesti	14000 EEK (Lihtomand)
Arvi Maat	36307206510	Roosi küla, Põlva vald, Põlva maakond, Eesti	14000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019606
E-posti aadress	alamani@hotmail.ee