

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: A.L.L. Arenduse Osühing

registrikood: 10215138

tänava/talu nimi, Kuninga tn 11

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 4433344, +372 53408259

e-posti aadress: merli@frosthouse.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

A.L.L. Arenduse osaühing osutab majutusteenust Eestis.

Majutusteenuse kliendid saadakse interneti vahendusel Booking Com BV kodulehe kaudu.

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 finantseeris suuremas osas kindlustus.

Taastatud hotell avati 2016.aasta juunis.

2019.aastal olid tulud müügist 291 tuhat eurot.

Põhivarasse investeeriti 58 tuhat eurot.

Aasta lõpetati kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 050	11 171	
Nõuded ja ettemaksed	19 155	15 887	2
Varud	21 500	28 102	
Kokku käibevarad	93 705	55 160	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 244 547	1 219 031	3
Kokku põhivarad	1 244 547	1 219 031	
Kokku varad	1 338 252	1 274 191	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	609 010	599 094	4
Võlad ja ettemaksed	204 069	187 631	5
Kokku lühiajalised kohustised	813 079	786 725	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 759	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	16 759	0	
Kokku kohustised	829 838	786 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 399	481 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 948	3 144	
Kokku omakapital	508 414	487 466	
Kokku kohustised ja omakapital	1 338 252	1 274 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	291 426	280 122	
Muud äritulud	1 960	3 945	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 209	-98 867	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 826	-52 478	
Tööjõukulud	-76 472	-68 190	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 981	-43 074	
Muud ärikulud	-303	-1 027	
Ärikasum (kahjum)	21 595	20 431	
Intressitulud	287	286	
Intressikulud	-934	-17 573	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 948	3 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 948	3 144	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi 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) kasutamiselt eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011.aasta ja järgnevatel aastatel raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (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 dividende 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 685	3 685
Ostjatelt laekumata arved	3 685	3 685
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	620	620
Muud nõuded	14 850	14 850
Laenunõuded	11 350	11 350
Intressinõuded	1 076	1 076
Viitlaekumised	2 424	2 424
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 155	19 155
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 955	2 955
Ostjatelt laekumata arved	2 955	2 955
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	515	515
Muud nõuded	12 417	12 417
Laenunõuded	11 350	11 350
Intressinõuded	792	792
Viitlaekumised	275	275
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 887	15 887

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 286 140		12 193	12 193	114 471		1 412 804
Akumuleeritud kulum	-118 181		-2 105	-2 105	-30 413		-150 699
Jääkmaksumus	1 167 959		10 088	10 088	84 058		1 262 105
Amortisatsioonikulu	-29 807		-1 219	-1 219	-12 048		-43 074
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 286 140		12 193	12 193	114 471		1 412 804
Akumuleeritud kulum	-147 988		-3 324	-3 324	-42 461		-193 773
Jääkmaksumus	1 138 152		8 869	8 869	72 010		1 219 031
Ostud ja parendused		29 000	970	29 970	28 433	13 094	71 497
Amortisatsioonikulu	-29 806	-2 417	-1 235	-3 652	-12 523		-45 981
31.12.2019							
Soetusmaksumus	1 286 140	29 000	13 163	42 163	142 904	13 094	1 484 301
Akumuleeritud kulum	-177 794	-2 417	-4 559	-6 976	-54 984		-239 754
Jääkmaksumus	1 108 346	26 583	8 604	35 187	87 920	13 094	1 244 547

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	508 094	508 094		
Omaniku laen	97 000	97 000		
Lühiajalised laenud kokku	605 094	605 094		
Kapitalirendikohustised kokku	20 675	3 916	16 759	
Laenukohustised kokku	625 769	609 010	16 759	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	502 094	502 094		
Omaniku laen	97 000	97 000		
Lühiajalised laenud kokku	599 094	599 094		
Laenukohustised kokku	599 094	599 094		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 900	8 900
Võlad töövõtjatele	9 237	9 237
Maksuvõlad	3 912	3 912
Muud võlad	182 020	182 020
Intressivõlad	89 945	89 945
Muud viitvõlad	92 075	92 075
Kokku võlad ja ettemaksed	204 069	204 069
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 403	10 403
Võlad töövõtjatele	6 958	6 958
Maksuvõlad	4 243	4 243
Muud võlad	165 987	165 987
Intressivõlad	89 438	89 438
Muud viitvõlad	76 549	76 549
Saadud ettemaksed	40	40
Muud saadud ettemaksed	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	187 631	187 631

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	57 635	51 836
Sotsiaalmaksud	18 837	16 354
Kokku tööjõukulud	76 472	68 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 519	696 636	14 817	688 532

Laenud

2019	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanike äriühing	6 000

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	60 000
Omanike äriühing	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 523	1 701	16 580	12 397

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2020

A.L.L. Arenduse Osaühing (registrikood: 10215138) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LIIDEMAA	Juhatuse liige	23.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 948
Kokku	505 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	291426	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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