

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: ALA-MÄNI Osaühing

registrikood: 11044118

küla: Mustajõe küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 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 osaühingu puhkemaja ööbimiseks, aga samuti ürituste, koolituste ja seminaride korraldamiseks. Lisaks omab ja üürib osaühing Põlvas asuvaid äriruume.

Juhatuse hinnangu oli 2019.majandusaasta rahuldav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 988	11 805	
Nõuded ja ettemaksed	2 445	1 110	
Nõuded ostjate vastu	2 179	959	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	266	151	
Kokku käibevarad	13 433	12 915	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	70 998	72 024	2
Materiaalsed põhivarad	12 708	18 807	3
Kokku põhivarad	83 706	90 831	
Kokku varad	97 139	103 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 946	95 646	4
Võlad ja ettemaksed	3 435	808	
Võlad tarnijatele	3 150	340	
Võlad töövõtjatele	142	141	
Maksuvõlad	143	327	
Kokku lühiajalised kohustised	94 381	96 454	
Kokku kohustised	94 381	96 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	5
Kohustuslik reservkapital	54	54	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 554	11 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 534	-7 359	
Kokku omakapital	2 758	7 292	
Kokku kohustised ja omakapital	97 139	103 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	15 017	14 926	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 501	-8 409	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 388	-3 076	
Tööjõukulud	-3 525	-3 610	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 125	-7 188	2,3
Muud ärikulud	-12	-2	
Ärikasum (kahjum)	-4 534	-7 359	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 534	-7 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 534	-7 359	

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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 akumulieeritud 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 usaldusväärselt 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	10-50
Masinad ja seadmed	5-10

Muu inventar	5-10
--------------	------

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, 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**

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

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	31 955	51 314	83 269
Akumuleeritud kulum		-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
Amortisatsioonikulu	0	-1 026	-1 026
31.12.2019			
Soetusmaksumus	31 955	51 314	83 269
Akumuleeritud kulum	0	-12 271	-12 271
Jääkmaksumus	31 955	39 043	70 998

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 410	12 510
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 101	8 996

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	42 585	7 167	1 278	51 030
Akumuleeritud kulum	-20 678	-4 298	-1 085	-26 061
Jääkmaksumus	21 907	2 869	193	24 969
Amortisatsioonikulu	-5 262	-772	-128	-6 162
31.12.2018				
Soetusmaksumus	42 585	7 167	1 278	51 030
Akumuleeritud kulum	-25 940	-5 070	-1 213	-32 223
Jääkmaksumus	16 645	2 097	65	18 807
Amortisatsioonikulu	-5 262	-772	-65	-6 099
31.12.2019				
Soetusmaksumus	42 585	5 147	0	47 732
Akumuleeritud kulum	-31 202	-3 822	0	-35 024
Jääkmaksumus	11 383	1 325	0	12 708

2019.aastal kanti maha amortiseerunud põhivarast inventar soetusmaksumusega 1278 eurot ja seade soetusmaksumusega 2020 eurot.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	81 446	81 446			0%	EUR	2020
Laen	2 500	2 500			0%	EUR	2020
Laen	7 000	7 000			4%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	90 946	90 946					
Laenukohustised kokku	90 946	90 946					

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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					

Laenu maksti tagasi 4700 eurot (2018.a.: 19500eurot).

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 017	14 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 017	14 926
Kokku müügitulu	15 017	14 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine	13 410	12 510
Puhke- ja muu lühiajaline majutus	690	1 649
Hoonehalduse abitegevus	917	767
Kokku müügitulu	15 017	14 926

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 756	1 725
Sotsiaalmaksud	1 769	1 885
Kokku tööjõukulud	3 525	3 610
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 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	0	81 446	0	84 146

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	2 700	0%	EUR	2020

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	19 500	0%	EUR	2019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

ALA-MÄNI Osaühing (registrikood: 11044118) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLE KUKLASE	Juhatuse liige	27.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 534
Kokku	20

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13410	89.30%	Jah
Puhkemaja	55202	690	4.59%	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