

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihthumber: 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	13

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.

2022.aastal olid tulud müügist 375,8 tuhat eurot.

Majandusaasta lõpetati kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 410	142 104	
Nõuded ja ettemaksed	17 975	18 080	2
Varud	7 344	7 072	
Kokku käibevarad	39 729	167 256	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 624 954	1 178 414	3
Kokku põhivarad	1 624 954	1 178 414	
Kokku varad	1 664 683	1 345 670	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	662 277	577 477	4
Võlad ja ettemaksed	256 483	205 927	5
Kokku lühiajalised kohustised	918 760	783 404	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 343	8 595	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 343	8 595	
Kokku kohustised	923 103	791 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 603	516 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 910	33 659	
Kokku omakapital	741 580	553 671	
Kokku kohustised ja omakapital	1 664 683	1 345 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	375 890	295 501	
Muud äritulud	188 883	29 263	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 461	-121 067	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 491	-49 888	
Tööjõukulud	-96 123	-67 612	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 507	-50 964	
Muud ärikulud	-1 763	-998	
Ärikasum (kahjum)	188 428	34 235	
Intressitulud	284	290	
Intressikulud	-802	-866	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 910	33 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 910	33 659	

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.

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 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 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 676	2 676
Ostjatelt laekumata arved	2 676	2 676
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 947	1 947
Laenunõuded	11 350	11 350
Muud nõuded	2 002	2 002
Intressinõuded	1 927	1 927
Viitlaekumised	75	75
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 975	17 975
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 686	4 686
Ostjatelt laekumata arved	4 686	4 686
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171
Laenunõuded	11 350	11 350
Muud nõuded	1 873	1 873
Intressinõuded	1 643	1 643
Viitlaekumised	230	230
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 080	18 080

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 286 140	29 000	13 163	42 163	142 904	16 234	1 487 441
Akumuleeritud kulum	-207 600	-5 317	-5 973	-11 290	-72 719		-291 609
Jääkmaksumus	1 078 540	23 683	7 190	30 873	70 185	16 234	1 195 832
Ostud ja parendused						33 546	33 546
Amortisatsioonikulu	-29 806	-2 900	-1 413	-4 313	-16 845		-50 964
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 286 140	29 000	13 163	42 163	142 904	49 780	1 520 987
Akumuleeritud kulum	-237 406	-8 217	-7 386	-15 603	-89 564		-342 573
Jääkmaksumus	1 048 734	20 783	5 777	26 560	53 340	49 780	1 178 414
Ostud ja parendused					13 502	484 545	498 047
Amortisatsioonikulu	-29 806	-2 900	-1 414	-4 314	-17 387		-51 507
Ümberliigitamised	534 325					-534 325	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	534 325					-534 325	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 820 465	29 000	13 163	42 163	156 406	0	2 019 034
Akumuleeritud kulum	-267 212	-11 117	-8 800	-19 917	-106 951	0	-394 080
Jääkmaksumus	1 553 253	17 883	4 363	22 246	49 455	0	1 624 954

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	528 095	528 095		
Omaniku laen	129 950	129 950		
Lühiajalised laenud kokku	658 045	658 045		
Kapitalirendikohustised kokku	8 575	4 232	4 343	
Laenukohustised kokku	666 620	662 277	4 343	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	448 094	448 094		
Omaniku laen	125 000	125 000		
Lühiajalised laenud kokku	573 094	573 094		
Kapitalirendikohustised kokku	12 978	4 383	8 595	
Laenukohustised kokku	586 072	577 477	8 595	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 569	11 569
Võlad töövõtjatele	9 262	9 262
Maksuvõlad	4 579	4 579
Muud võlad	231 073	231 073
Intressivõlad	91 316	91 316
Muud viitvõlad	139 757	139 757
Kokku võlad ja ettemaksed	256 483	256 483
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 113	12 113
Võlad töövõtjatele	8 649	8 649
Maksuvõlad	4 374	4 374
Muud võlad	180 791	180 791
Intressivõlad	90 852	90 852
Muud viitvõlad	89 939	89 939
Kokku võlad ja ettemaksed	205 927	205 927

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	71 939	50 137
Sotsiaalmaksud	24 184	17 475
Kokku tööjõukulud	96 123	67 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 953	17 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 953	17 678
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 950	125 000

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	619 411	448 094
Kokku laenukohustised	749 361	573 094
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 404
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 920	1 216
Kokku võlad ja ettemaksed	1 920	91 620

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 350	11 350	283
Kokku antud laenud	11 350	11 350	283

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 350	11 350	284
Kokku antud laenud	11 350	11 350	284

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 000	7 000	125 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	448 094		448 094	448
Kokku laenukohustised	580 094	7 000	573 094	448

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 000	4 950	129 950	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	448 094	80 000	528 094	464
Kokku laenukohustised	573 094	84 950	658 044	464

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 466	16 080
Kokku müüdud	26 466	16 080

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 529	32 375
Kokku ostetud	35 529	32 375

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2023

A.L.L. Arenduse Osaühing (registrikood: 10215138) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LIIDEMAA	Juhatuse liige	12.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 910
Kokku	738 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	353835	94.13%	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