

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Hotell Pärnu

registrikood: 10335003

tänavatalu nimi, Rüütli tn 44

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4478911, +372 5026656

e-posti aadress: manager@hotelparnu.com

veebilehe aadress: www.hotelparnu.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Hotell Pärnu OÜ põhitegevusalaks on hotelliteenuste osutamine - klientide majutamine, toitlustamine ja konverentside korraldamine Hotell Pärnus.

2022.aastal teostati jätkuvalt hotelli ja restorani IT seadmete ja võrkude renoveerimist ning täiustati hotelli ja restorani turvasüsteeme.

Ettevõtte peaeesmärgiks 2023.aastal on olemasoleva kliendibaasi säilitamine ning uute sihtturgude ja koostööpartnerite leidmine, hotelli teenuste, IT- ja turvasüsteemide edasiarendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	346 464	74 233	
Nõuded ja ettemaksed	22 161	20 969	2
Varud	14 964	14 225	
Kokku käibevarad	383 589	109 427	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 629	46 371	4
Kokku põhivarad	39 629	46 371	4
Kokku varad	423 218	155 798	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	344 323	244 251	5,6,14
Võlad ja ettemaksed	129 779	127 144	7,14
Kokku lühiajalised kohustised	474 102	371 395	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 439	21 762	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	17 439	21 762	5,6
Kokku kohustised	491 541	393 157	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	
Kohustuslik reservkapital	256	256	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-240 173	-60 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 036	-179 866	
Kokku omakapital	-68 323	-237 359	
Kokku kohustised ja omakapital	423 218	155 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 236 898	646 116	9
Muud äritulud	6 133	119 878	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-377 088	-370 928	11
Mitmesugused tegevuskulud	-120 288	-77 204	12
Tööjõukulud	-557 818	-480 778	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 471	-10 790	4
Muud ärikulud	-1 077	-854	
Ärikasum (kahjum)	176 289	-174 560	
Intressitulud	20	12	
Intressikulud	-7 273	-5 318	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 036	-179 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 036	-179 866	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Hotell Pärnu 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing Hotell Pärnu kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Ettevõtte kuulub finantsnäitajate järgi väikeettevõtete kategooriasse, mistõttu on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse raha pangas, kassas ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruandes real "mitmesugused tegevuskulud". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara kasulik eluiga on 5-10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasumiaruandes on rendikulu saldeeritud sama pinna allrendist saadud rendituluga.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata aruandeaasta kasumit, kasumi asemel maksustatakse 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks emaettevõtjat ning ettevõtte juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 498	21 498	
Ostjatelt laekumata arved	21 498	21 498	
Ettemaksed	557	557	
Tulevaste perioodide kulud	557	557	
Muud nõuded	106	106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 161	22 161	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 507	14 507	
Ostjatelt laekumata arved	14 507	14 507	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 683	5 683	3
Ettemaksed	521	521	
Tulevaste perioodide kulud	521	521	
Muud nõuded	258	258	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 969	20 969	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 198	1 737	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 243	0	6 395
Erisoodustuse tulumaks	0	88	0	88
Sotsiaalmaks	0	21 966	0	18 750
Kohustuslik kogumispension	0	963	0	959
Töötuskindlustusmaksed	0	1 633	0	1 380
Aktsiisimaks	0	13	0	28
Ettemaksukonto jääk	0		3 946	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		36 104	5 683	27 600

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	46 704	4 641	28 000	79 345	79 345
Akumuleeritud kulum	-10 625	-1 701	-18 971	-31 297	-31 297
Jääkmaksumus	36 079	2 940	9 029	48 048	48 048
Ostud ja parendused		1 025	8 088	9 113	9 113
Amortisatsioonikulu	-6 072	-1 031	-3 687	-10 790	-10 790
31.12.2021					
Soetusmaksumus	46 704	5 666	36 088	88 458	88 458
Akumuleeritud kulum	-16 697	-2 732	-22 658	-42 087	-42 087
Jääkmaksumus	30 007	2 934	13 430	46 371	46 371
Ostud ja parendused			3 729	3 729	3 729
Amortisatsioonikulu	-6 071	-669	-3 731	-10 471	-10 471
31.12.2022					
Soetusmaksumus	46 704	5 666	36 737	89 107	89 107
Akumuleeritud kulum	-22 768	-3 401	-23 309	-49 478	-49 478
Jääkmaksumus	23 936	2 265	13 428	39 629	39 629

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Äriühing	21 762	4 323	17 439	3 kuu Euribor+1,99%	EUR	10.04.2024	6
Kapitalirendikohustised kokku	21 762	4 323	17 439				6

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Äriühing	26 013	4 251	21 762	3 kuu Euribor+1,99%	EUR	10.04.2024	6
Kapitalirendikohustised kokku	26 013	4 251	21 762				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	23 936	30 007
Kokku	23 936	30 007

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Äriühing	340 000	340 000			2%	EUR	31.12.2023	14
Lühiajalised laenud kokku	340 000	340 000						14
Kapitalirendikohustised kokku	21 762	4 323	17 439					5
Laenukohustised kokku	361 762	344 323	17 439					5,14
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Äriühing	240 000	240 000			2%	EUR	31.12.2022	14
Lühiajalised laenud kokku	240 000	240 000						14
Kapitalirendikohustised kokku	26 013	4 251	21 762					5
Laenukohustised kokku	266 013	244 251	21 762					5,14

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 218	30 218	
Võlad töövõtjatele	45 887	45 887	
Võlad seotud osapooltele	17 064	17 064	14
Maksuvõlad	36 104	36 104	3
Saadud ettemaksed	395	395	
Tulevaste perioodide tulud	395	395	
Muud võlad	111	111	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 779	129 779	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 293	23 293	
Võlad töövõtjatele	44 785	44 785	
Võlad seotud osapooltele	30 089	30 089	14
Maksuvõlad	27 600	27 600	3
Saadud ettemaksed	1 006	1 006	
Tulevaste perioodide tulud	1 006	1 006	
Muud võlad	371	371	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 144	127 144	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 558	2 558
Osade arv (tk)	1	1

Osaühingul on üks äriühingust osanik, kellele kuulub üks osa, nimiväärtusega 2558 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 236 898	646 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 236 898	646 116
Kokku müügitulu	1 236 898	646 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	1 078 849	545 215
Toitlustusteenus	89 068	62 098
Muud teenused	68 981	38 803
Kokku müügitulu	1 236 898	646 116

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	115 518
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 700	1 166
Töötukassa palgatoetus	3 422	2 900
Muud	11	294
Kokku muud äritulud	6 133	119 878

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-83 506	-53 615
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 901	-8 346
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 531	-5 949
Energia	-117 567	-78 532
Elektrienergia	-84 401	-50 280
Soojusenergia	-33 166	-28 252
Veevarustusteenused	-8 763	-5 542
Üür ja rent	-79 005	-167 343
Hoone hooldus- ja halduskulud	-8 474	-8 393
Seadmete ja süsteemide hooldus	-8 953	-10 914
Muud sisseostetud teenused	-39 571	-26 040
Inventar	-8 817	-6 254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-377 088	-370 928

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	-3 272	-3 202
Kütus	-3 272	-3 202
Mitmesugused bürookulud	-2 114	-5 901
Lähetuskulud	-1 039	-74
Koolituskulud	-1 416	-566
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 437	-712
Transpordikulud	-20 372	-19 547
Reklaamikulu	-77 726	-38 250
Muud	-12 912	-8 952
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-120 288	-77 204

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	421 964	362 431
Sotsiaalmaksud	135 854	118 347
Kokku tööjõukulud	557 818	480 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	32
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Heima Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	340 000	240 000	6
Kokku laenukohustised	340 000	240 000	6
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	7 760	5 760	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 304	24 329	

Kokku võlad ja ettemaksed	17 064	30 089	7
----------------------------------	---------------	---------------	----------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	240 000	240 000	4 800	
Kokku laenukohustised	240 000	240 000	4 800	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	240 000	100 000	340 000	6 800	6
Kokku laenukohustised	240 000	100 000	340 000	6 800	6

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	9 600	9 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 385	201 841
Kokku ostetud	128 985	211 441

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	15 497	13 907

Emaettevõtjale on tasutud auto renti 9600 eurot (2021. aastal samuti 9600 eurot).

Juhatuse liikmega seotud äriühingule on tasutud äriruumide rendi ja haldusteenuste eest 119385 eurot (2021. aastal 201841 eurot).

Kohustiste saldost seisuga 31.12.2022 moodustab võlg emettevõtjale 347760 eurot (2021. aastal 245760 eurot; vt. lisa 6 ja lisa 7) ja võlg seotud ettevõtjale 9604 eurot (2021. aastal 24329 eurot; vt. lisa 7).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

osaühing Hotell Pärnu (registrikood: 10335003) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NISUMA	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-240 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 036
Kokku	-71 137
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 137
Kokku	-71 137

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-240 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 036
Kokku	-71 137
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 137
Kokku	-71 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1147093	92.74%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	89805	7.26%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4478911
Mobiiltelefon	+372 5026656
E-posti aadress	manager@hotelparnu.com
Veebilehe aadress	www.hotelparnu.com