

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Hotell Pärnu

registrikood: 10335003

tänavaja/talu nimi, Rüütli tn 44

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4478911, +372 5026656

faks: +372 4478905

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

Tegevusaruanne

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

2020.aastal teostati jätkuvalt hotelli ja restorani IT seadmete ja võrkude renoveerimist ning täiustati hotelli ja restorani turvasüsteeme. Renoveeriti konverentsiruumi.

Täiustati kodulehte koos broneerimissüsteemiga.

Seoses COVID-19 viiruse levikuga ja kehtestatud piirangutega oli ettevõtte majandustegevus 2020.a. oluliselt raskendatud, mis põhjustas suure käibe languse.

Ettevõtte peaeesmärgiks 2021.aastal on olemasoleva kliendibaasi säilitamine ning uute sihtturgude ja koostööpartnerite leidmine, hotelli IT- süsteemide edasiarendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	230 401	327 229	
Nõuded ja ettemaksed	5 476	22 945	2
Varud	11 935	16 005	
Kokku käibevarad	247 812	366 179	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	48 048	58 195	4
Kokku põhivarad	48 048	58 195	4
Kokku varad	295 860	424 374	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	244 181	243 736	5,6,14
Võlad ja ettemaksed	83 159	127 616	7,14
Kokku lühiajalised kohustised	327 340	371 352	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 013	30 568	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	26 013	30 568	5,6
Kokku kohustised	353 353	401 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 640	-59 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 947	79 232	
Kokku omakapital	-57 493	22 454	
Kokku kohustised ja omakapital	295 860	424 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	656 352	1 177 395	9
Muud äritulud	137 762	14 919	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 678	-387 631	11
Mitmesugused tegevuskulud	-85 800	-94 935	12
Tööjõukulud	-524 391	-593 811	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 147	-8 475	4
Muud ärikulud	-672	-970	
Ärikasum (kahjum)	-74 574	106 492	
Intressitulud	23	25	
Intressikulud	-5 396	-27 285	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 947	79 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 947	79 232	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Hotell Pärnu 2020. 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 arvele 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 3-5 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 488	3 488	
Ostjatelt laekumata arved	4 012	4 012	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-524	-524	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	851	851	3
Ettemaksed	985	985	
Tulevaste perioodide kulud	985	985	
Muud nõuded	152	152	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 476	5 476	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 896	19 896	
Ostjatelt laekumata arved	20 248	20 248	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-352	-352	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 679	1 679	
Ettemaksed	1 021	1 021	
Tulevaste perioodide kulud	1 021	1 021	
Muud nõuded	349	349	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 945	22 945	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	714	0	0	151
Üksikisiku tulumaks	0	5 492	0	7 689
Erisoodustuse tulumaks	0	88	0	88
Sotsiaalmaks	0	16 926	0	21 662
Kohustuslik kogumispension	0	839	0	1 168
Töötuskindlustusmaksed	0	1 226	0	1 533
Aktsiisimaks	0	25	0	18
Ettemaksukonto jääk	137		1 679	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	851	24 596	1 679	32 309

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	46 704	4 641	28 000	79 345	79 345
Akumuleeritud kulum	-4 554	-773	-15 823	-21 150	-21 150
Jääkmaksumus	42 150	3 868	12 177	58 195	58 195
Amortisatsioonikulu	-6 071	-928	-3 148	-10 147	-10 147
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

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Äriühing	30 194	4 181	26 013	3 kuu Euribor+1,99%	EUR	10.04.2024	6
Kapitalirendikohustised kokku	30 194	4 181	26 013				6

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Äriühing	34 304	3 736	30 568	3 kuu Euribor+1,99%	EUR	10.04.2024	6
Kapitalirendikohustised kokku	34 304	3 736	30 568				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	36 079	42 150
Kokku	36 079	42 150

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	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	31.12.2021	14
Lühiajalised laenud kokku	240 000	240 000						14
Kapitalirendikohustised kokku	30 194	4 181	26 013					5
Laenukohustised kokku	270 194	244 181	26 013					5,14

	31.12.2019	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	31.12.2020	14
Lühiajalised laenud kokku	240 000	240 000						14
Kapitalirendikohustised kokku	34 304	3 736	30 568					5
Laenukohustised kokku	274 304	243 736	30 568					5,14

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 312	20 312	14
Võlad töövõtjatele	32 354	32 354	
Maksuvõlad	24 596	24 596	3
Muud võlad	4 800	4 800	14
Intressivõlad	4 800	4 800	14
Saadud ettemaksed	693	693	
Tulevaste perioodide tulud	693	693	
Muud võlad	404	404	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 159	83 159	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 839	41 839	14
Võlad töövõtjatele	43 114	43 114	
Maksuvõlad	32 309	32 309	3
Muud võlad	4 800	4 800	14
Intressivõlad	4 800	4 800	14
Saadud ettemaksed	5 176	5 176	
Tulevaste perioodide tulud	5 176	5 176	
Muud võlad	378	378	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 616	127 616	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	656 352	1 177 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	656 352	1 177 395
Kokku müügitulu	656 352	1 177 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	558 555	947 267
Toitlustusteenus	57 211	171 964
Puhkemajutus	0	162
Muud teenused	40 586	58 002
Kokku müügitulu	656 352	1 177 395

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	133 669	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 781	1 868
Töötukassa palgatoetus	2 006	2 484
tagatise tagasimaks	0	10 000
Muud	306	567
Kokku muud äritulud	137 762	14 919

Sihtfinantseerimise tulust moodustab:

1. 60000 eurot EAS-lt saadud turismisektori ettevõtjate COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhangust tulenenud kahjude osalise hüvitamise toetus ja
2. 73669 eurot Eesti Töötukassa töötasu hüvitis töötajatele aprilli, mai ja juunikuul eest seoses koroonaviiruse pandeemiaga

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-59 201	-114 268
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 749	-18 165
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 218	-5 759
Energia	-55 627	-73 021
Elektrienergia	-30 784	-43 314
Soojusenergia	-24 843	-29 707
Veevarustusteenused	-6 907	-9 925
Üür ja rent	-59 094	-86 220
Hoone hooldus- ja halduskulud	-9 328	-8 840
Seadmete ja süsteemide hooldus	-9 154	-15 762
Muud sisseostetud teenused	-25 086	-39 479
Inventar	-6 314	-16 192
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 678	-387 631

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	-2 886	-2 910
Kütus	-2 886	-2 910
Mitmesugused bürookulud	-2 180	-7 347
Lähetuskulud	-242	-1 858
Koolituskulud	-2 934	-1 991
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-733	-4 484
Konsultatsioonikulud	-578	-3 159
Transpordikulud	-17 994	-13 899
Reklaamikulu	-47 944	-40 123
Muud	-10 309	-19 164
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-85 800	-94 935

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	394 485	445 713
Sotsiaalmaksud	129 906	148 098
Kokku tööjõukulud	524 391	593 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	42
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)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	245 760	0	246 960
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 180	0	19 996

Laenud

2020	Makstud intressid
Emaettevõtja	
Äriühing	4 800

2019	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Äriühing	2 814

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	12 600	12 200
Tütarettevõtjad		0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 907	126 725

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 259	9 220

Emaettevõtjale on tasutud ruumide renti 3000 eurot (2019. aastal 5000 eurot) ja auto renti 9600 eurot (2019. aastal 7200 eurot).

Juhatuse liikmega seotud äriühingule on tasutud äriruumide rendi ja haldusteenuste eest 90907 eurot (2019. aastal 120425 eurot).

Kohustiste saldost seisuga 31.12.2020 moodustab võlg emaettevõtjale 245760 eurot (vt. lisa 6 ja lisa 7) ja võlg seotud ettevõtjale 5180 eurot (vt. lisa 7).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

osaühing Hotell Pärnu (registrikood: 10335003) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NISUMA	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 947
Kokku	-60 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-60 307
Kokku	-60 307

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 947
Kokku	-60 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-60 307
Kokku	-60 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	597514	91.04%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	58838	8.96%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4478911
Faks	+372 4478905
Mobiiltelefon	+372 5026656
E-posti aadress	manager@hotelparnu.com
Veebilehe aadress	www.hotelparnu.com