

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Schlössle Hotel Group

registrikood: 10509288

tänavatalu nimi, Pühavaimu tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10123

telefon: +372 6286571

e-posti aadress: accounting@schlossle-hotels.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Muud äritulud	20
Lisa 13 Tööjõukulud	20
Lisa 14 Seotud osapooled	20
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

AS SCHLÖSSLE HOTEL GROUP

31. DETSEMBRIL 2023 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

Tegevusvaldkond

Schlössle Hotel Group AS majandab Schlössle hotelli Tallinnas ning omab Lätis tütarettevõtet SIA Hotel Grand Palace, mis majandab hotelli Grand Palace Hotel.

Peamine tegevusvaldkond on hotellide, restoranide ja baari majandamine.

Tallinna vanalinnas asuv Schlössle hotell, mis alustas tegevust 1998. aastal, on esimene viietärnihotell Eestis. Hotellis on 23 numbrituba ja restoran Stenhus, mis on üks hinnatumaid gurmeerestorene Eestis.

Riia vanalinnas asuv Grand Palace Hotel alustas tegevust 2000. aastal. Hotellis on 56 luksuslikku numbrituba, konverentsiruum, baar Pils ja restoran Seasons.

Ettevõtte äritegevus ja turismi valdkond tervikuna on mõjutatud sesoonsusest, mida iseloomustab aastasisene madal- ja kõrghooaeg.

Ettevõtte aruandeaasta tegevuse lühikirjeldus

2021. aastal muutus emettevõtte Schlössle Hotel Group AS omandistruktuur, millest alates koostatakse konsolideeritud aastaaruanne Schlössle Hotel Group AS ja tema tütarettevõtte (edaspidi 'Kontsern') kohta.

Ettevõtte on endiselt ainus Baltikumis, kelle kaks hotelli – ühe Eestis ja teise Lätis – on valinud välja organisatsioon Leading Hotels of the World (LHW), mis on maailma 400 parimat hotelli ja puhkekeskust koondav mainekas majutuskorraldaja. LHW pakub majutuse broneerimist nõudlikele reisijatele ning seega peavad hotellid vastama LHW seatud kõrgeimatele standarditele. Tänu LHW liikmelisusele suudab ettevõtte hoida juhtpositsiooni turul.

2023. aastal oli Kontserni müügitulu 4,2 miljonit, mis on 20% võrra suurem, kui 2022. aastal. Investeeringuid põhivarasse tehti ligikaudu 78 tuhande euro ulatuses.

Schlössle hotelli keskmine täituvus 2023. aastal oli 73,5% võrreldes 69,2%-ga 2022. aastal ning keskmine toahind oli 184 eurot, mis on 10,2% kõrgem, kui 2022. aasta sama näitaja.

Negatiivset mõju avaldas Kontsernile jätkuvalt Venemaa Ukraina sõda, kuna sõjategevuse piirkond on üsna lähedal ja turistid tunnevad Eesti ja Läti külastamise suhtes ebakindlust. Samuti mõjutas tulemusi kiire sisendhindade kasv, majandusaasta lõpetati kahjumiga summas -207 919 eurot.

Suhtarvud:	2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja: käibevara / lühiajalised kohustised	1,8	2,37
Varade tootlus (ROA): puhaskasum või -kahjum / varad	-0,04	-0,03
Omakapitali tootlus (ROE): puhaskasum või -kahjum / omakapital	-0,05	-0,05

Finantsriskid ja finantsinstrumentide kasutamine

Peamine finantsinstrumentidega seotud finantsrisk on likviidsusrisk. Likviidsusrisi juhtimiseks hoiab ettevõtte vajalikku kogust rahalisi vahendeid ja kasutab aktsionäri toetust.

Schlössle Hotel Group ASi omanik kinnitab, et omanik jätkab ettevõtete rahalist toetamist 31. detsembrini 2024 ja kauem.

Ettevõtte on 2024. aastal jätkuvalt tegutsevad, aruande kuupäeva seisuga olulisi investeeringute plaane ei ole.

Kontsern jälgib pidevalt turukeskkonda, et tagada tegevuse jätkuvus ja vastavalt võimalustele säilitada oma konkurentsivõime hotellisektoris. Samuti otsib uusi kliente ja on valmis konverentside korraldamiseks hotellis ning konverentsiteenuste pakkumiseks juriidilistele ja füüsilistele isikutele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	625 494	1 072 801	2
Nõuded ja ettemaksed	129 703	104 961	3
Varud	133 662	102 194	4
Kokku käibevarad	888 859	1 279 956	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 957 364	5 170 748	7
Immateriaalsed põhivarad	1 028	1 465	8
Kokku põhivarad	4 958 392	5 172 213	
Kokku varad	5 847 251	6 452 169	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 123	441	9
Võlad ja ettemaksed	489 548	539 113	5, 10
Kokku lühiajalised kohustised	490 671	539 554	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 050 000	1 427 500	9, 14
Võlad ja ettemaksed	462 876	433 492	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 512 876	1 860 992	
Kokku kohustised	2 003 547	2 400 546	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	7 556 549	7 556 549	
Kohustuslik reservkapital	175 809	169 455	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 680 735	-3 458 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-207 919	-215 779	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 843 704	4 051 623	
Kokku omakapital	3 843 704	4 051 623	
Kokku kohustised ja omakapital	5 847 251	6 452 169	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 162 375	3 463 053	11
Muud äritulud	1 524	83 596	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 020 993	-1 658 999	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 792	-8 805	
Tööjõukulud	-2 024 968	-1 755 066	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-291 784	-298 457	
Ärikasum (kahjum)	-177 638	-174 678	
Intressitulud	355	1 514	
Intressikulud	-29 384	-39 890	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-206 667	-213 054	
Tulumaks	-1 252	-2 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-207 919	-215 779	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-207 919	-215 779	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-177 638	-174 678	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	292 046	298 456	
Muud korrigeerimised	355	1 514	
Kokku korrigeerimised	292 401	299 970	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 767	-45 982	
Varude muutus	-31 468	-15 609	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-47 179	113 515	
Laekunud intressid	-208	-1 009	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 725	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 416	176 207	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-78 223	-56 777	
Laekunud intressid	0	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 223	-56 745	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-377 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-377 500	0	
Kokku rahavood	-447 307	119 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 072 801	953 339	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-447 307	119 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	625 494	1 072 801	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	7 556 549		-3 289 148	4 267 401
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	7 556 549		-3 289 148	4 267 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-215 779	-215 779
Muutused reservides		169 455	-169 455	0
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2022	7 556 549	169 455	-3 674 381	4 051 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-207 919	-207 919
Muutused reservides		6 354	-6 354	0
31.12.2023	7 556 549	175 809	-3 888 654	3 843 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Ettevõtte vastab keskmise ettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3).

Ettevõtte konsolideerib tütarettevõtet Hotel Grand Palace SIA, asukohaga Läti ning koostab konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Varad ja kohustised klassifitseeritakse bilansis lühi- ja pikaajalisteks.

Käibevaradena kajastatakse raha ja rahalähendeid, varasid, mis eeldatavasti realiseeritakse äriühingu tavapärase äritsükli käigus ja varasid, mida tõenäoliselt suudetakse realiseerida lähema 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Kõiki ülejäänud varasid kajastatakse põhivaradena.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse äriühingu tavapärase äritsükli jooksul, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil ja mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised aruandekuupäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanka

valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandekuupäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses

kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle omab valitsevat mõju teine äriühing (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest;
- emaettevõtjal on valitsev mõju juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.
- suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosseisule otsuseid.

Tütar- ja sidusettevõtjate kajastamine

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvara väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes).

Tütar- ja sidusettevõtjate konsolideeritud aruandes:

- emaettevõtte ja tütar- ja sidusettevõtjate finantsnäitajad liidetakse rida-realt
- emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütar- ja sidusettevõtjate omakapitalis

- elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid
- juhul kui tütarettevõtete bilansis on kajastatud finantsinvesteeringuna emaettevõtte aktsiaid, liigitatakse need konsolideeritud bilansis ümber oma aktsiateks.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest olulistest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurost. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivarade objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivarade parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivarade kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivarade maksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalsete põhivarade grupp (Amortisatsioonimäär)

Ehitised 2%-5,66%

Muud materiaalsed põhivarad 12%-30%

Immateriaalsed põhivarad 20%-30%

Materiaalsete põhivarade puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebalooline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivarade lõppväärtus on null.

Varade väärtuse langus

Juhul kui põhivarade kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: varade õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või varade kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivarade objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Juhul kui selgub, et esimesena leitud näitaja (ükskõik kas varade õiglase väärtus miinus müügikulutused või tema kasutusväärtus) ületab varade bilansilise maksumuse, puudub vajadus teise näitaja leidmiseks, kuna varade kaetav väärtus on igal juhul kõrgem tema

bilansilisest maksumusest.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi kaetava väärtuse test.

Kui kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja varade bilansilist jääkmaksumust suurendatakse. Ülempiiriks on sealjuures varade bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Äriühing kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- äriühingul lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis;
- kohustise realiseerumine on tõenäoline;
- kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Juhul, kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustis avalikustatakse aruande lisades.

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust kohustise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning kohustise realiseerumise aja kohta. Eraldiste suuruse hindamiseks kaasatakse vajadusel ka väliseid eksperte.

Juhul, kui ülaloodud tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid seonduvad asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustisena (nt kohtuvaidlusega seotud asjaolud.)

Samuti avalikustatakse tingimuslike kohustistena olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võib teatud tingimustel muutuda kohustiseks.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt.

Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendile madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2024. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab aastatel 2021-2023 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes

kuluna. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	11 663	12 492
Arvelduskontod	613 831	1 060 309
Kokku raha	625 494	1 072 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 544	78 544
Ostjatelt laekumata arved	102 806	102 806
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 262	-24 262
Muud nõuded	1 510	1 510
Viitlaekumised	1 510	1 510
Ettemaksed	49 649	49 649
Tulevaste perioodide kulud	29 405	29 405
Muud makstud ettemaksed	20 244	20 244
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 703	129 703
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 710	59 710
Ostjatelt laekumata arved	83 748	83 748
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 038	-24 038
Muud nõuded	1 740	1 740
Viitlaekumised	1 740	1 740
Ettemaksed	43 511	43 511
Tulevaste perioodide kulud	24 045	24 045
Muud makstud ettemaksed	19 466	19 466
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 961	104 961

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	68 924	46 400
Müügiks ostetud kaubad	64 738	55 794
Kokku varud	133 662	102 194

Varude allahindlusi ei toimunud 2023. ega 2022. aastal.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 252	2 725
Käibemaks	37 279	36 103
Üksikisiku tulumaks	34 430	57 649
Erisoodustuse tulumaks	163	100
Sotsiaalmaks	73 460	65 061
Kohustuslik kogumispension	1 307	1 199
Töötuskindlustusmaksed	3 015	2 863
Maamaks	0	12 743
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 204	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155 110	178 483

Täiendav informatsioon võlgade kohta on toodud lisas 10.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
40003378078	SIA Hotel Grand Palace	Läti	Hotellid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
SIA Hotel Grand Palace	3 434 011	3 434 011
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 434 011	3 434 011

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	208 261	8 096 786	2 400 454	636	10 706 137
Akumuleeritud kulum		-3 384 626	-1 914 293		-5 298 919
Jääkmaksumus	208 261	4 712 160	486 161	636	5 407 218
Ostud ja parendused			55 235	1 461	56 696
Muud ostud ja parendused			55 235	1 461	56 696
Amortisatsioonikulu		-176 222	-116 944		-293 166
31.12.2022					
Soetusmaksumus	208 261	8 088 948	2 440 825	2 097	10 740 131
Akumuleeritud kulum		-3 553 010	-2 016 373		-5 569 383
Jääkmaksumus	208 261	4 535 938	424 452	2 097	5 170 748
Ostud ja parendused		6 666	73 559	-2 097	78 128
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 666			6 666
Muud ostud ja parendused			73 559	-2 097	71 462
Amortisatsioonikulu		-174 251	-117 000		-291 251
Müügid (jääkmaksumuses)			-261		-261
31.12.2023					
Soetusmaksumus	208 261	8 095 614	2 473 206	0	10 777 081
Akumuleeritud kulum		-3 727 261	-2 092 456	0	-5 819 717
Jääkmaksumus	208 261	4 368 353	380 750	0	4 957 364

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	81 709	17 279		98 988
Akumuleeritud kulum	-79 310	-13 004		-92 314
Jääkmaksumus	2 399	4 275		6 674
Ostud ja parendused			81	81
Amortisatsioonikulu	-2 108	-3 182		-5 290
31.12.2022				
Soetusmaksumus	80 380	8 299	81	88 760
Akumuleeritud kulum	-80 089	-7 206		-87 295
Jääkmaksumus	291	1 093	81	1 465
Ostud ja parendused	176		-81	95
Amortisatsioonikulu	-214	-318		-532
31.12.2023				
Soetusmaksumus	78 274	8 299	0	86 573
Akumuleeritud kulum	-78 021	-7 524		-85 545
Jääkmaksumus	253	775	0	1 028

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank AS, krediitkaart EC/MC	1 123	1 123				
Lühiajalised laenud kokku	1 123	1 123				
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikule ning nende valitseva või olulise mõju all olevale ettevõtjatele (Marbella Club SA laen Schlössle Hotel Group AS-le)	500 000			500 000	3,0 %	31.12.2029
Laenukohustused tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikule ning nende valitseva või olulise mõju all olevale ettevõtjatele (Marbella Club SA laen Hotel Grand Palace SIA-le)	550 000			550 000	2,40 %	31.12.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 050 000			1 050 000		
Laenukohustised kokku	1 051 123	1 123		1 050 000		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank AS, krediitkaart EC/MC	441	441				15.01.2023
Lühiajalised laenud kokku	441	441				
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikule ning nende valitseva või olulise mõju all olevale ettevõtjatele (Marbella Club SA laen Schlössle Hotel Group AS-le)	877 500			877 500	3,0 %	31.12.2029
Laenukohustused tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikule ning nende valitseva või olulise mõju all olevale ettevõtjatele (Marbella Club SA laen Hotel Grand Palace SIA-le)	550 000			550 000	2,40 %	21.12.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 427 500			1 427 500		
Laenukohustised kokku	1 427 941	441		1 427 500		

Täiendav informatsioon seotud osapoolte kohta on toodud lisas 14.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	91 938	91 938		
Võlad töövõtjatele	135 249	135 249		
Maksuvõlad	155 110	155 110		5
Muud võlad	545 025	82 149	462 876	
Intressivõlad	462 876		462 876	14
Muud viitvõlad	82 149	82 149		
Saadud ettemaksed	25 102	25 102		
Muud saadud ettemaksed	25 102	25 102		
Kokku võlad ja ettemaksed	952 424	489 548	462 876	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	113 086	113 086		
Võlad töövõtjatele	118 777	118 777		
Maksuvõlad	178 483	178 483		5
Muud võlad	523 153	89 661	433 492	
Intressivõlad	433 492		433 492	14
Muud viitvõlad	89 661	89 661		
Saadud ettemaksed	39 106	39 106		
Tulevaste perioodide tulud	39 106	39 106		
Kokku võlad ja ettemaksed	972 605	539 113	433 492	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 963 127	1 769 881
Läti	2 199 248	1 693 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 162 375	3 463 053
Kokku müügitulu	4 162 375	3 463 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külaliste majutamine	2 462 681	1 969 600
Toitlustamine	1 516 848	1 356 992
Konverentsiruumide rent	14 404	6 182
Muu tulu	168 442	130 279
Kokku müügitulu	4 162 375	3 463 053

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 524	383
Tulu sihtfinantseerimisest	0	83 213
Seotud osapooltele osutatavad teenused	0	0
Kokku muud äritulud	1 524	83 596

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 582 289	1 374 100
Sotsiaalmaksud	442 679	380 966
Kokku tööjõukulud	2 024 968	1 755 066
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	83	77

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Daniel Shamon
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 050 000	1 427 500
Kokku laenukohustised	1 050 000	1 427 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	462 875	433 492
Kokku võlad ja ettemaksed	462 875	433 492

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 427 500	0	0	1 427 500	39 889
Kokku laenukohustised	1 427 500	0	0	1 427 500	39 889

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 427 500	377 500	1 050 000	29 383
Kokku laenukohustised	1 427 500	377 500	1 050 000	29 383

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230	700
Kokku ostetud	230	700

Lisainformatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta on toodud ka lisades 9 "Laenukohustised" ja 10 "Võlad ja ettemaksed".

Tegevjuhtkonnale ja nõukogule ei ole aruandeperioodil ega ka sellele eelneval perioodil tasusid arvestatud.

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	524 498	989 191
Nõuded ja ettemaksed	40 198	32 650
Varud	44 542	30 321
Kokku käibevarad	609 238	1 052 162
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 434 011	3 434 011
Nõuded ja ettemaksed	2 747 765	2 446 853
Materiaalsed põhivarad	1 697 531	1 777 393
Immateriaalsed põhivarad	775	1 093
Kokku põhivarad	7 880 082	7 659 350
Kokku varad	8 489 320	8 711 512
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	231 991	210 899
Kokku lühiajalised kohustised	231 991	210 899
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	500 000	877 500
Võlad ja ettemaksed	321 360	305 176
Kokku pikaajalised kohustised	821 360	1 182 676
Kokku kohustised	1 053 351	1 393 575
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	7 556 549	7 556 549
Kohustuslik reservkapital	175 809	169 455
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-414 421	-535 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 032	127 070
Kokku omakapital	7 435 969	7 317 937
Kokku kohustised ja omakapital	8 489 320	8 711 512

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 022 839	1 785 023
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-566 442	-483 945
Mitmesugused tegevuskulud	-351 425	-267 860
Tööjõukulud	-911 901	-815 391
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-133 144	-131 255
Muud ärikulud	-772	-2 978
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 155	83 594
Intressitulud	75 061	70 166
Intressikulud	-16 184	-26 690
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 032	127 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 032	127 070

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 155	83 594
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	133 144	131 255
Muud korrigeerimised	147	502
Kokku korrigeerimised	133 291	131 757
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 548	-9 236
Varude muutus	-14 221	-3 411
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 092	7 391
Kokku rahavood äritegevusest	191 769	210 095
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-52 962	-30 470
Antud laenud	-226 000	0
Laekunud intressid	0	183
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-278 962	-30 287
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-377 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-377 500	0
Kokku rahavood	-464 693	179 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	989 191	809 383
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-464 693	179 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	524 498	989 191

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	7 556 549		-365 683	7 190 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			127 070	127 070
Muutused reservides		169 455	-169 455	0
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2022	7 556 549	169 455	-408 067	7 317 937
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 434 011
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 234 534
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				6 118 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)			118 032	118 032
Muutused reservides		6 354	-6 354	0
31.12.2023	7 556 549	175 809	-296 389	7 435 969

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2023 ületasid Kontserni käibevarad lühiajalisi kohustusi 398 188 euro võrra – käibekapital on positiivne.

Turismi ja hotellinduse tulevikuväljavaadet iseloomustab üldine ebakindlus. Kuna sõjategevuse lõppemise aeg Ukrainas ei ole ennustatav, ei ole tulevasi tagajärgi ja mõju veel võimalik selgelt prognoosida.

Schlössle Hotel Group AS omanik on kinnitanud, et vajadusel jätkab ettevõtete rahalist toetamist 31. detsembrini 2024 ja kauem.

Juhtkonna hinnagul on praegune olukord ajutine ning Kontsern on jätkuvalt tegutsev ka edaspidi ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel aluseks võetud tegevuse jätkuvuse eeldus on asjakohane.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Aktsiaselts Schlössle Hotel Group (registrikood: 10509288) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERNHARD LÖW	Management board member	20.05.2024
SHAUN LELEU	Management board member	20.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Schlössle Hotel Group aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Schlössle Hotel Group ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Andris Jegers
Vandeaudiitori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/
Liisa Piirsalu
Vandeaudiitori number 709

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri 4, 10151 Tallinn
28.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Schlössle Hotel Group (registrikood: 10509288) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	28.05.2024
LIISA PIIRSALU	Vandeaudiitor	28.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 680 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-207 919
Kokku	-3 888 654
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	5 902
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 894 556
Kokku	-3 888 654

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 680 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-207 919
Kokku	-3 888 654
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	5 902
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 894 556
Kokku	-3 888 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1136164	56.17%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	758654	37.50%	Ei