

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing HOTELL PALLAS

registrikood: 10512669

tänavaga nimi, maja number: Riia tn 4

linn: Tartu linn, Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 7301200

e-posti aadress: pallas@tartuhotels.ee

veebilehe aadress: www.pallas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2019. aastal jätkus OÜ Hotell Pallas tavapärane tegevus klientidele majutusteenuse osutamisega ning korraldati vastavalt tellimustele konverentse ja nõupidamisi hotelli konverentsiruumis. Alustati ettevalmistustöödega 2020. aasta esimestel kuudel asetleidvaks hotelli renoveerimiseks.

2019. majandusaasta olulisemad sündmused:

- broneeringute suurendamine kodulehelt;
- kliendibaasi suurendamine ja uute lepingute sõlmimine;
- aktiivne müügitegevus *on-line kanalite* vahendusel;

2020. majandusaasta olulisemad sündmused:

- hotelli renoveerimine, mööbli ja muu sisustuse täielik väljavahetamine, kontseptsiooni uuendamine;
- hotellimüügi parem korraldamine, uute partnerite leidmine;
- kõrge teenindustaseme tagamine;
- müükide suurendamine *on-line kanalites*.

Käive ühe töötaja kohta oli 78 899 eurot (2018. 74 940 eurot), ROA e. varade tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel varade väärtusega) oli 43,3% (2018. a 33,3%) ja ROE e. omakapitali tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel omakapitali väärtusega) oli 68,7% (2018. a 64,3%).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	197 438	138 136	2
Nõuded ja ettemaksed	38 176	20 918	3
Varud	753	1 120	
Kokku käibevarad	236 367	160 174	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 000	0	
Materiaalsed põhivarad	14 753	33 091	5
Kokku põhivarad	18 753	33 091	
Kokku varad	255 120	193 265	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	94 453	93 009	6
Kokku lühiajalised kohustised	94 453	93 009	
Kokku kohustised	94 453	93 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 421	28 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 411	64 430	
Kokku omakapital	160 667	100 256	
Kokku kohustised ja omakapital	255 120	193 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 025 690	974 215	8
Muud äritulud	7 641	3 834	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 786	-292 521	9
Mitmesugused tegevuskulud	-407 547	-398 901	10
Tööjõukulud	-193 065	-177 860	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 080	-19 351	
Ärikasum (kahjum)	119 853	89 416	
Muud finantstulud ja -kulud	151	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 004	89 430	
Tulumaks	-9 593	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 411	64 430	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ Hotell Pallase 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta ning koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilansist ja kasumiaruandest) ja lisadest.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, panga arveldusarvetel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

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 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.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksumäär 14/86.

Seotud osapooled

OÜ Hotell Pallas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha	1 189	2 007
Arvelduskontod	195 265	135 364
Raha teel	984	765
Kokku raha	197 438	138 136

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	31 052	27 052	4 000	
Ostjatelt laekumata arved	31 052	27 052	4 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 104	11 104	0	4
Ettemaksed	20	20	0	
Tulevaste perioodide kulud	20	20	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 176	38 176	4 000	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 966	7 966	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 966	7 966	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 912	12 912	0	4
Ettemaksed	40	40	0	
Tulevaste perioodide kulud	40	40	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 918	20 918	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 579		10 157	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 208	0	2 227
Sotsiaalmaks	0	8 949	0	7 495
Kohustuslik kogumispension	0	541	0	440
Töötuskindlustusmaksed	0	613	0	541
Ettemaksukonto jääk	2 525		2 755	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 104	13 311	12 912	10 703

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	318 941	0	318 941
Akumuleeritud kulum	-268 850	0	-268 850
Jääkmaksumus	50 091	0	50 091
Ostud ja parendused	2 351	0	2 351
Amortisatsioonikulu	-19 351	0	-19 351
31.12.2018			
Soetusmaksumus	321 292	0	321 292
Akumuleeritud kulum	-288 201	0	-288 201
Jääkmaksumus	33 091	0	33 091
Ostud ja parendused	2 650	1 092	3 742
Amortisatsioonikulu	-16 069	0	-16 069
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-6 011	0	-6 011
31.12.2019			
Soetusmaksumus	82 424	1 092	83 516
Akumuleeritud kulum	-68 763	0	-68 763
Jääkmaksumus	13 661	1 092	14 753

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 030	63 030	
Võlad töövõtjatele	17 153	17 153	
Maksuvõlad	13 311	13 311	4
Muud võlad	156	156	
Muud viitvõlad	156	156	
Saadud ettemaksed	803	803	
Muud saadud ettemaksed	803	803	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 453	94 453	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 525	63 525	
Võlad töövõtjatele	17 157	17 157	
Maksuvõlad	10 703	10 703	4
Muud võlad	150	150	
Muud viitvõlad	150	150	
Saadud ettemaksed	1 474	1 474	
Muud saadud ettemaksed	1 474	1 474	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 009	93 009	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 025 690	974 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 025 690	974 215
Kokku müügitulu	1 025 690	974 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusmüük (sh.hommikusöök)	974 100	908 243
Kaupade ja muude teenuste müük	51 590	65 972
Kokku müügitulu	1 025 690	974 215

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Varude allahindlus ja mahakandmine	65	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 050	2 903
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 250	27 547
Kliendi toitlustamiskulud	167 196	171 862
Kliendi majutamisega (toaga) seotud kulud	36 594	37 203
Muud kaubad ja teenused	59 631	53 006
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	290 786	292 521

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	216 440	216 440
Energia	53 725	47 477
Elektrienergia	29 036	23 400
Soojusenergia	24 689	24 077
Lähetuskulud	53	0
Koolituskulud	2 123	1 681
Kommunaalteenused	17 493	18 390
Administratiivkulud	64 600	61 920
Reklaamikulud	3 911	3 885
Pangateenused	5 930	5 871
Sidekulud	2 824	2 935
Muud tegevuskulud	34 157	35 065
Jooksev remont ja hooldus	6 291	5 237
Kokku mitmesugused tegevuskulud	407 547	398 901

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	144 302	133 385
Sotsiaalmaksud	48 763	44 475
Kokku tööjõukulud	193 065	177 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 12 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	17 387	9 990	774	9 639
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 568	0	40 519

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tartu Hansakeskus OÜ	100 000	100 000	137	10%	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	309 656	26 895	301 894	2 616
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 682	0	62 050	0

Seotud osapooltest tehti tehinguid Hotell London OÜ, Premier Hotels OÜ, Levern OÜ ja Tartu Hansakeskus OÜ'ga.

Hotell London OÜ'lt osteti teenuseid (müügijuhi- ja raamatupidamisteenus, ühiste teenuseostude edasimüük) ja kaupu (ühiste kaubaostude kauba edasimüük). Hotell London OÜ'le müüdi majutusteenust (juhtumid, mil tegu on suurte grupimajutustega) ja hotelli sisustust.

Premier Hotels OÜ'ga arveldati ühiste kauba- ja teenusostude osas.

Levern OÜ'lt osteti teenuseid (juhtimis- ja sideteenus).

Tartu Hansakeskus OÜ'le tasuti ruumide rendi ja kommunaalmaksete eest, 2019. a oli ka lühiajaline laenutehing.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2020

osaühing HOTELL PALLAS (registrikood: 10512669) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	24.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 411
Kokku	153 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 832
Kokku	153 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	974100	94.97%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	51590	5.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Levern	10881289	Eesti	675 EUR (Lihtomand)
ASM Investments OÜ	11137239	Eesti	675 EUR (Lihtomand)
Raul Rebane	35803262742	Eesti	400 EUR (Lihtomand)
Martin Sööt	35907092719	Eesti	575 EUR (Lihtomand)
Kalev Kase	35808052737	Eesti	675 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301200
Faks	+372 7301201
E-posti aadress	pallas@tartuhotels.ee
Veebilehe aadress	www.pallas.ee