



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osaühing HOTELL PALLAS

registrikood: 10512669

tänav a nimi, maja number: Riia tn 4

linn: Tartu linn

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 7301200

faks: +372 7301201

e-posti aadress: pallas@tartuhotels.ee

veebilehe aadress: <http://pallas.tartuhotels.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
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	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017. aastal jätkus OÜ Hotell Pallas tavapärane tegevus klientidele majutusteenuse osutamisega ning korraldati vastavalt tellimustele konverentse ja nõupidamisi hotelli konverentsiruumis. Erilist tähelepanu pöörditi hotellitubade kvaliteedi tõstmisele, milleks tehti olulisi investeeringuid. Samuti pöörditi suurt tähelepanu teenindustaseme tõstmisele.

2017. majandusaasta olulisemad sündmused:

- broneeringute suurendamine kodulehelt;
- kliendibaasi suurendamine ja uute lepingute sõlmimine;
- aktiivne müügitegevus *on-line kanalite* vahendusel;
- investeeringud hotellitubade kvaliteedi tõstmisele.

2018. majandusaasta olulisemad sündmused:

- hotellimüügi parem korraldamine, uute partnerite leidmine;
- investeeringud hotellitubade mööblisse ja vaipade vahetusse;
- kõrge teenindustaseme tagamine;
- müükide suurendamine *on-line kanalites*.

Käive ühe töötaja kohta oli 78 923 eurot (2016. a 73 303 eurot), ROA e. varade tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel varade väärtusega) oli 40,7% (2016. a 44,7%) ja ROE e. omakapitali tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel omakapitali väärtusega) oli 74,8% (2016.a. 79,6%).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	167 440	198 136	2
Nõuded ja ettemaksed	25 462	22 048	3
Varud	6 559	1 406	
Kokku käibevarad	199 461	221 590	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 091	52 817	5
Kokku põhivarad	50 091	52 817	
Kokku varad	249 552	274 407	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	113 726	120 158	6
Kokku lühiajalised kohustised	113 726	120 158	
Kokku kohustised	113 726	120 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 414	24 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 577	122 713	
Kokku omakapital	135 826	154 249	
Kokku kohustised ja omakapital	249 552	274 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 026 003	1 026 241	8
Muud äritulud	1 723	5 619	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 757	-279 195	9
Mitmesugused tegevuskulud	-406 272	-409 631	10
Tööjõukulud	-183 803	-171 866	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 317	-24 455	
Ärikasum (kahjum)	131 577	146 713	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 577	146 713	
Tulumaks	-30 000	-24 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 577	122 713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ Hotell Pallase 2017.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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 akumuleeritud 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 varaobjektilt 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvustatakse 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	2 335	2 541
Arvelduskontod	164 482	191 377
Raha teel	623	4 218
Kokku raha	167 440	198 136

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 901	10 901	
Ostjatelt laekumata arved	10 901	10 901	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 527	14 527	4
Ettemaksed	34	34	
Tulevaste perioodide kulud	34	34	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 462	25 462	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 930	7 930	
Ostjatelt laekumata arved	7 930	7 930	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 052	14 052	4
Ettemaksed	66	66	
Tulevaste perioodide kulud	66	66	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 048	22 048	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 067	0	13 228	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 108	0	3 460
Sotsiaalmaks	0	8 016	0	8 060
Kohustuslik kogumispension	0	475	0	559
Töötuskindlustusmaksed	0	549	0	560
Ettemaksukonto jääk	2 460		824	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 527	12 148	14 052	12 639

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	287 720	287 720
Akumuleeritud kulum	-220 745	-220 745
Jääkmaksumus	66 975	66 975
Ostud ja parendused	10 297	10 297
Amortisatsioonikulu	-24 455	-24 455
31.12.2016		
Soetusmaksumus	298 017	298 017
Akumuleeritud kulum	-245 200	-245 200
Jääkmaksumus	52 817	52 817
Ostud ja parendused	22 592	22 592
Amortisatsioonikulu	-24 630	-24 630
Muud muutused	-688	-688
31.12.2017		
Soetusmaksumus	318 941	318 941
Akumuleeritud kulum	-268 850	-268 850
Jääkmaksumus	50 091	50 091

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 069	80 069
Võlad töövõtjatele	20 551	20 551
Maksuvõlad	12 148	12 148
Saadud ettemaksed	958	958
Tulevaste perioodide tulud	958	958
Kokku võlad ja ettemaksed	113 726	113 726
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83 229	83 229
Võlad töövõtjatele	19 910	19 910
Maksuvõlad	12 639	12 639
Saadud ettemaksed	4 380	4 380
Tulevaste perioodide tulud	4 380	4 380
Kokku võlad ja ettemaksed	120 158	120 158

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 026 003	1 026 241
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 026 003	1 026 241
Kokku müügitulu	1 026 003	1 026 241
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusmüük (sh.hommikusööök)	962 876	951 923
Kaupade ja muude teenuste müük	63 127	74 318
Kokku müügitulu	1 026 003	1 026 241

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

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 255	3 673
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 744	11 591
Kliendi toitlustamiskulud	163 216	172 389
Kliendi majutamisega (toaga) seotud kulud	39 182	36 278
Muud kaubad ja teenused	53 360	55 264
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	280 757	279 195

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	216 440	216 440
Energia	46 971	46 478
Elektrienergia	20 798	23 887
Soojusenergia	26 173	22 591
Koolituskulud	1 236	1 900
Kommunaalteenused	15 407	14 482
Administratiivkulud	87 590	92 480
Reklaamikulud	1 236	7 326
Pangateenused	5 602	5 559
Sidekulud	3 262	3 583
Muud tegevuskulud	24 335	17 795
Jooksev remont ja hooldus	4 193	3 588
Kokku mitmesugused tegevuskulud	406 272	409 631

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	136 956	128 335
Sotsiaalmaksud	46 847	43 531
Kokku tööjõukulud	183 803	171 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 641	0	243
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	57 125	0	63 126

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 133	446	26 432	3 483
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 291	0	81 335	0

Seotud osapooltest tehti tehinguid Hotell London OÜ, Premier Hotels OÜ ja Levern 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). Premier Hotels OÜ'ga arveldati ühiste kauba- ja teenusostude osas.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2018

osaühing HOTELL PALLAS (registrikood: 10512669) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	15.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 577
Kokku	128 991
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 991
Kokku	128 991

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 577
Kokku	128 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	962876	93.85%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	63127	6.15%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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