

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing HOTELL PALLAS

registrikood: 10512669

tänava nimi, maja number: Riia 4
linn: Tartu linn
maakond: Tartu maakond
postisihthumber: 51004

telefon: +372 7301200
faks: +372 7301201
e-posti aadress: pallas@pallas.ee
veebilehe aadress: www.pallas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011. aastal jätkus OÜ Hotell Pallas tavapärane majandustegevus, s.t. osutati klientidele majutusteenust ning korraldati vastavalt tellimustele konverentse ja nõupidamisi hotelli konverentsiruumis. Uue vastuvõtu töölerakendmine, samuti investeeringud hotellitubadesse pälvisid klientide tunnustuse ja rahulolu. Võeti kasutusel täiendav hotellituba.

2011. majandusaasta olulisemad sündmused:

- hotelliklientide rahulolu suurenemine;
- uue kodulehe ja broneerimissüsteemi tõrgeteta töö tagamine;
- täiendava numbritoa avamine;
- investeeringud hotellitubadesse.

2012. majandusaasta olulisemad sündmused:

- hotellimüügi aktiveerimine, uute sihtrühmade leidmine;
- uue hotellisisese broneerimis- ja müügiprogrammi rakendamine;
- lisainvesteeringud hotellitubadesse;
- lisamüügikanalite aktiivne otsimine;
- töö püsiklientidega.

Käive ühe töötaja kohta oli 63 338 eurot, ROA e. varade tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel keskmise varade väärtusega) oli 54,05 % ja ROE e. omakapitali tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel keskmise omakapitali väärtusega) oli 161,33%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 397	39 465	2
Nõuded ja ettemaksed	20 747	19 024	
Varud	1 432	1 274	4
Kokku käibevara	94 576	59 763	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 097	65 435	5
Kokku põhivara	59 097	65 435	
Kokku varad	153 673	125 198	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 380	0	6
Võlad ja ettemaksed	72 534	34 614	7
Kokku lühiajalised kohustused	86 914	34 614	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	63 912	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	63 912	
Kokku kohustused	86 914	98 526	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	38 347	8
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 442	-9 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 366	-6 165	
Kokku omakapital	66 759	26 672	
Kokku kohustused ja omakapital	153 673	125 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	696 714	505 278	9
Muud äritulud	856	287	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 509	-132 599	10
Mitmesugused tegevuskulud	-301 457	-266 273	
Tööjõukulud	-114 617	-101 453	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 317	-11 862	
Ärikasum (kahjum)	78 670	-6 622	
Finantstulud ja -kulud	-3 304	458	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 366	-6 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 366	-6 164	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	78 670	-6 622
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 317	11 862
Muud korrigeerimised	149	1 096
Kokku korrigeerimised	18 466	12 958
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 723	-6 568
Varude muutus	-158	-181
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 920	4 663
Kokku rahavood äritegevusest	133 175	4 250
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 979	-37 483
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 979	-37 483
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	63 912
Saadud laenude tagasimaksed	-49 532	0
Makstud intressid	-3 452	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-35 280	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 264	63 912
Kokku rahavood	32 932	30 679
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 465	8 786
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 932	30 679
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 397	39 465

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	38 347	3 835	-9 345	32 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 165	-6 165
31.12.2010	38 347	3 835	-15 510	26 672
Vigade parandamise mõju	0	0	1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	38 347	3 835	-15 509	26 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 366	75 366
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-35 280	0	0	-35 280
Muud muutused omakapitalis	-67	0	67	0
31.12.2011	3 000	3 835	59 924	66 759

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hotell Pallas 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Hotell Pallase kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama 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 ettemaksed

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 vähendamisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

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.

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 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Hotell Pallas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 746	1 947
Arvelduskontod	69 651	37 518
Kokku raha	72 397	39 465

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 742	0	13 548	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 326	0	1 335
Sotsiaalmaks	0	5 152	0	3 430
Kohustuslik kogumispension	0	230	0	90
Töötuskindlustusmaksed	0	654	0	437
Ettemaksukonto jääk	1 329		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 071	8 362	13 548	5 292

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 432	1 274
Kokku varud	1 432	1 274

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	175 906	175 906
Akumuleeritud kulum	-136 091	-136 091
Jääkmaksumus	39 815	39 815
Ostud ja parendused	37 483	37 483
Amortisatsioonikulu	-11 863	-11 863
31.12.2010		
Soetusmaksumus	201 503	201 503
Akumuleeritud kulum	-136 068	-136 068
Jääkmaksumus	65 435	65 435
Ostud ja parendused	11 979	11 979
Amortisatsioonikulu	-18 317	-18 317
31.12.2011		
Soetusmaksumus	203 192	203 192
Akumuleeritud kulum	-144 095	-144 095
Jääkmaksumus	59 097	59 097

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud isikud	14 380	14 380			6
Lühiajalised laenud kokku	14 380	14 380			
Laenukohustused kokku	14 380	14 380			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Seotud isikud	63 912		63 912		6
Pikaajalised laenud kokku	63 912		63 912		
Laenukohustused kokku	63 912		63 912		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	48 335	17 977
Võlad töövõtjatele	10 150	7 287
Maksuvõlad	8 362	5 292
Muud võlad	1 004	0
Intressivõlad	1 004	0
Saadud ettemaksed	4 683	3 419
Kokku võlad ja ettemaksed	72 534	33 975

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 000	38 347
Osade arv (tk)	5	5
Osad jagunevad vastavalt 575, 675, 400, 675, 675 eurot.		

2011 aastal dividende ei makstud (2010 samuti mitte).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 59'924 eurot (2010 vastavalt -15'509 eurot). Maksimaalne netodividendi summa on 47'340 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 12'584 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	696 714	505 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	696 714	505 278
Kokku müügitulu	696 714	505 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusmüük	630 076	460 911
Kaupade ja muude teenuste müük	66 638	44 367
Kokku müügitulu	696 714	505 278

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 622	4 978
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 616	5 503
Kliendi toitlustamiskulud	106 034	83 014
Kliendi majutamisega (toaga) seotud kulud	24 831	20 862
Muud kaubad ja teenused	35 406	18 242
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	184 509	132 599

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	164 770	162 261
Energia	41 247	33 786
Elektrienergia	21 870	17 771
Soojusenergia	19 377	16 015
Koolituskulud	651	249
Kommunaalteenused	8 494	13 846
Administratiivkulud	59 964	35 425
Reklaamikulud	1 503	3 704
Pangateenused	5 269	4 178
Sidekulud	3 006	2 913
Muud tegevuskulud	14 629	7 914
Jooksev remont ja hooldus	1 924	1 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	301 457	266 273

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	85 446	75 499
Sotsiaalmaksud	29 171	25 954
Kokku tööjõukulud	114 617	101 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-3 818	-639
Intressikulu laenudelt	-3 818	-639
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8	-46
Muud finantstulud ja -kulud	522	1 144
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 304	459

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	652	0	36 282
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	45 613	0	28 778

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 484	2 579	7 818	4 412
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	54 792	0	28 733	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 867	11 681

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing HOTELL PALLAS (registrikood: 10512669) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 366
Kokku	59 924
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 924
Kokku	59 924

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 366
Kokku	59 924
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 924
Kokku	59 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	630076	90.44%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	66638	9.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Sööt	35907092719	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	575 EUR
Raul Rebane	35803262742	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	400 EUR
Kalev Kase	35808052737	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR
OÜ Levern	10881289	Mooni 10, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR
ASM Investments OÜ	11137239	Riia 4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR

Sidevahendid

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