

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hotell Centrum Viljandi osäühing

registrikood: 10644980

tänavatälu nimi, Tallinna 24

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71008

telefon: +372 4351125

faks: +372 4351125

e-posti aadress: comply@comply.ee, tiit.maisa@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Hotell Centrum Viljandi OÜ raamatupidamise andmetel oli aruandeperioodi jooksul tööjõukulud 63 654 (2013 : 60 905) eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 6 (2013 : 6).

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
(eurodes)		
Müügitulu	157170	166 350
Ärikasum	3890	31 624
Puhaskasum	3890	31 625
Käibevara	26231	16 463
Lühiajalised kohustused	18155	12 277
Varad kokku	26231	16 463
Omakapital kokku	8076	4 186
Tulu kasv	-5,5%	-2,7%
Ärikasumi määr	2,5%	19,0%
Ärikasumi kasv	-87,7%	-384,5%
Puhasrentaablus	2,5%	19,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,44	1,34
ROA	14,8%	192,1%
ROE	48,2%	755,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi kasv (%) = (ärikasum 2014 - ärikasum 2013)/ärikasum 2013*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 918	10 621	2
Nõuded ja ettemaksed	3 728	4 712	3
Varud	1 585	1 130	4
Kokku käibevara	26 231	16 463	
Kokku varad	26 231	16 463	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 155	12 277	6
Kokku lühiajalised kohustused	18 155	12 277	
Kokku kohustused	18 155	12 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 374	-30 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 890	31 625	
Kokku omakapital	8 076	4 186	
Kokku kohustused ja omakapital	26 231	16 463	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	157 170	166 350	8
Muud äritulud	0	25 165	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 945	-37 837	9
Mitmesugused tegevuskulud	-44 300	-58 974	10
Tööjõukulud	-63 654	-60 905	11
Muud ärikulud	-10 381	-2 175	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 890	31 624	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 890	31 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 890	31 625	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 890	31 624	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	984	661	
Varude muutus	-455	13	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 878	-8 684	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	10 297	23 615	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-20 000	
Kokku rahavood	10 297	3 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 621	7 006	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 297	3 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 918	10 621	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-30 251	-27 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	31 625	31 625
31.12.2013	2 556	256	1 374	4 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 890	3 890
31.12.2014	2 556	256	5 264	8 076

Ettevõtte vaba omakapitali seisuga 31.detsember 2014 : 5 264 eurot, seisuga 31.12.2013.a vaba omakapital 1 374 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hotell Centrum Viljandi OÜ raamatupidamisarvestust on peetud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja seadust täiendavatest juhenditest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes hoiuseid pangas ja raha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varudes kajastub kauba jääk soetusmaksumuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

2013. aasta jooksul ei toimunud Hotell Centrum Viljandi OÜ-s maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku nõuete kohaselt peab selts moodustama puhaskasumi arvelt kohustusliku reservkapitali, mille miinimumsuuruseks on 1/10 aktsiakapitalist. Iga-aastase kohustusliku eraldise suuruseks on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni kohustusliku reservkapitali nõutava suuruse täitmiseni. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks, kui ei piisa akumuliseerunud kasumitest (vabast omakapitalist) või aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi 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.

Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, nõukogu- ja juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	2 851	3 583
Raha pangakontol	18 067	7 038
Kokku raha	20 918	10 621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 848	2 848	
Ostjatelt laekumata arved	2 848	2 848	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	269	269	
Muud nõuded	569	569	
Viitlaekumised	569	569	
Ettemaksed	42	42	
Tulevaste perioodide kulud	42	42	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 728	3 728	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 289	4 289	
Ostjatelt laekumata arved	4 289	4 289	
Muud nõuded	381	381	
Viitlaekumised	381	381	
Ettemaksed	42	42	
Tulevaste perioodide kulud	42	42	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 712	4 712	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	865	1 130
kaubad	865	1 130
Ettemaksed varude eest	720	0
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	720	0
Kokku varud	1 585	1 130

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	269	95	0	310
Üksikisiku tulumaks		1 178	0	995
Sotsiaalmaks		2 559	0	2 110
Kohustuslik kogumispension		144	0	109
Töötuskindlustusmaksed		190	0	173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	269	4 166	0	3 697

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 936	6 936
Võlad töövõtjatele	6 423	6 423
Maksuvõlad	4 166	4 166
Saadud ettemaksed	630	630
Muud saadud ettemaksed	630	630
Kokku võlad ja ettemaksed	18 155	18 155
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 318	1 318
Võlad töövõtjatele	7 010	7 010
Maksuvõlad	3 697	3 697
Saadud ettemaksed	252	252
Muud saadud ettemaksed	252	252
Kokku võlad ja ettemaksed	12 277	12 277

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1278.23		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 170	166 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 170	166 350
Kokku müügitulu	157 170	166 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotell majutusteenus	112 817	123 924
Restoran jm toitlustuskohad	44 353	42 426
Kokku müügitulu	157 170	166 350

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 945	37 837
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 945	37 837

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	13 571	25 361
Elektrienergia	8 004	19 744
Soojusenergia	5 567	5 617
Mitmesugused bürookulud	8 645	2 872
Lähetuskulud	0	156
Koolituskulud	0	447
Vesi ja kanalisatsioon	2 061	2 876
Hoolduskulud	4 775	11 281
Reklaam	2 780	3 354
Hotellitarbed	3 022	2 333
Pangateenustasud	1 114	1 232
Muud	8 332	9 062
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 300	58 974

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	47 536	45 459
Sotsiaalmaksud	16 118	15 546
Kokku tööjõukulud	63 654	61 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 727	1 932	0

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	658	31 640

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 950	2 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 940	8 676

Hotell Centrum Viljandi OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Hotell Centrum Viljandi osaühing (registrikood: 10644980) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO TUULA	Juhatuse liige	25.06.2015
TIIT MAISA	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 890
Kokku	5 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 264
Kokku	5 264

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 890
Kokku	5 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 264
Kokku	5 264

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	112817	71.78%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	44353	28.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauno Tuula	35504206018	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	20000 EEK
Tiit Maisa	35411066014	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351125
Faks	+372 4351125
E-posti aadress	comply@comply.ee
E-posti aadress	tiit.maisa@gmail.com