

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Economy Hotel OÜ

registrikood: 11898470

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kopli tn 2c

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6678302

e-posti aadress: info@economyhotel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Economy Hotel OÜ on asutatud 2010. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on majutusteenuse pakkumine renditaval pinnal. Tallinna vanalinna kõrval, Kalamajas, aadressil Kopli 2 C asuvas hotellis on kokku 40 erisuurusega numbrituba, millest 9 on ühe-, 29 kahe- ja 2 kolmeinimese tuba.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal oli Economy Hotel OÜ müügitulu 206 869 eurot ja muud äritulud 3 950 eurot. 2023. aastal moodustasid kulud kokku 253 264 eurot ja majandusaasta kahjumiks kujunes 42 415 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Periood	2023	2022
Müügitulu	206 869	302 596
Müügitulu kasv	-31,65%	393%
Puhaskasum (-kahjum)	-42 193	19 522
Puhasrentaablus	-20,4%	6,45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,57	5,05
ROA	-26,39%	8,66%
ROE	-30%	10,56%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Personal ja juhtimine

Keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 5 töötajat. Majandusaastal olid ettevõtte tööjõukulud kokku 109 100 eurot, millest sotsiaalmaksud moodustasid 26 504 eurot.

Majutussektor ei ole taastunud peale laialdast Covid-19 levikut. Sõda Ukrainas mõjutab väga tugevalt turismi taastumist. 2024.a on prognoositav müügitulu ca 250 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 029	57 799	
Nõuded ja ettemaksed	124 133	130 825	2,3
Varud	2 026	2 773	
Kokku käibevarad	138 188	191 397	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 000	6 000	
Materiaalsed põhivarad	18 521	27 916	4
Kokku põhivarad	22 521	33 916	
Kokku varad	160 709	225 313	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 108	4 464	
Võlad ja ettemaksed	16 145	33 466	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	18 253	37 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 512	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 512	
Kokku kohustised	18 253	40 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 059	162 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 415	19 522	
Kokku omakapital	142 456	184 871	
Kokku kohustised ja omakapital	160 709	225 313	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	206 869	302 596	6
Muud äritulud	3 950	11 406	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 654	-88 249	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 630	-81 373	
Tööjõukulud	-109 100	-112 586	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 395	-11 491	4
Muud ärikulud	-233	-536	
Ärikasum (kahjum)	-42 193	19 767	
Intressitulud	30	3	
Intressikulud	-252	-248	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 415	19 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 415	19 522	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Economy Hotel OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kuludes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Olulisuse printsiibist lähtuvalt kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalsele põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui vara lõppväärtus ületab selle bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla vara bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otustele. Aruandeperioodil on Economy Hotel OÜ seotud osapoleks loetud samale eraisikust omanikule kuuluvad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 142	2 142
Ostjatelt laekumata arved	2 142	2 142
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	279	279
Laenunõuded	118 183	118 183
Muud nõuded	79	79
Viitlaekumised	79	79
Ettemaksed	312	312
Tulevaste perioodide kulud	312	312
Tagatisraha	3 138	3 138
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 133	124 133
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 543	2 543
Ostjatelt laekumata arved	2 543	2 543
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 819	1 819
Laenunõuded	122 417	122 417
Muud nõuded	615	615
Viitlaekumised	615	615
Ettemaksed	293	293
Tulevaste perioodide kulud	293	293
Tagatisraha	3 138	3 138
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 825	130 825

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	224	0	1 769	0
Üksikisiku tulumaks		623	0	1 592
Sotsiaalmaks		1 841	0	2 647
Kohustuslik kogumispension		79	0	129
Töötuskindlustusmaksed		125	0	200
Ettemaksukonto jääk	55		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	279	2 668	1 819	4 568

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	53 133	26 198	1 927	1 301	29 426	30 627	113 186
Akumuleeritud kulum	-42 013	-6 768	-1 684	-1 221	-9 673	-22 094	-73 780
Jääkmaksumus	11 120	19 430	243	80	19 753	8 533	39 406
Amortisatsioonikulu	-6 129	-2 620	-182	-80	-2 882	-2 480	-11 491
Muud muutused	1						1
31.12.2022							
Soetusmaksumus	53 133	26 198	1 927	1 301	29 426	30 627	113 186
Akumuleeritud kulum	-48 141	-9 388	-1 866	-1 301	-12 555	-24 574	-85 270
Jääkmaksumus	4 992	16 810	61	0	16 871	6 053	27 916
Amortisatsioonikulu	-4 992	-2 619	-61		-2 680	-1 723	-9 395
31.12.2023							
Soetusmaksumus	53 133	26 198	1 927	1 301	29 426	30 627	113 186
Akumuleeritud kulum	-53 133	-12 007	-1 927	-1 301	-15 235	-26 297	-94 665
Jääkmaksumus	0	14 191	0	0	14 191	4 330	18 521

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 150	4 150
Võlad töövõtjatele	5 474	5 474
Maksuvõlad	2 668	2 668
Muud võlad	2 552	2 552
Muud viitvõlad	2 552	2 552
Saadud ettemaksed	1 301	1 301
Tulevaste perioodide tulud	1 301	1 301
Kokku võlad ja ettemaksed	16 145	16 145
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 287	10 287
Võlad töövõtjatele	13 906	13 906
Maksuvõlad	4 568	4 568
Muud võlad	3 845	3 845
Muud viitvõlad	3 845	3 845
Saadud ettemaksed	860	860
Tulevaste perioodide tulud	860	860
Kokku võlad ja ettemaksed	33 466	33 466

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 869	302 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 869	302 596
Kokku müügitulu	206 869	302 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	201 945	284 124
Toitlustusteenus ja lobby	4 801	18 453
Muud teenused	123	19
Kokku müügitulu	206 869	302 596

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	82 595	85 270
Sotsiaalmaksud	26 504	27 316
Kokku tööjõukulud	109 099	112 586
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 183	119 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 183	119 417
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 279
Kokku võlad ja ettemaksed	0	5 279

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 154	35 000	10 737	119 417
Kokku antud laenud	95 154	35 000	10 737	119 417
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 417	20 000	24 234	115 183
Kokku antud laenud	119 417	20 000	24 234	115 183

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	62 532	76 392
Kokku ostetud	62 532	76 392

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	246 430	27 652

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Economy Hotel OÜ (registrikood: 11898470) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE HIIR	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 415
Kokku	139 644
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 644
Kokku	139 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	201945	97.62%	Jah