

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2023

aruandeaasta lõpp: 31.01.2024

ärinimi: OÜ Hotellijuht

registrikood: 12596245

tänava/talu nimi, Rüütli tn 43

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 5213610

e-posti aadress: hotellijuht@gmail.com

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Võlad tarnijatele	7
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2023.a. oli keeruline aasta

. Hotellijuht OÜ's oli aasta lõpuga 15 töötajat

Soovime laiendada 2024.a. oma tegevust

2024 a. on Hotellijuht OÜ jätkavalt tegutsev ja laiendada tegevust

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2024	31.01.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 923	5 978	2
Nõuded ja ettemaksed	48 548	31 627	
Varud	109 442	82 695	4
Kokku käibevarad	159 913	120 300	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 911	16 288	
Kokku põhivarad	20 911	16 288	
Kokku varad	180 824	136 588	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 750	0	
Võlad ja ettemaksed	104 378	78 714	
Kokku lühiajalised kohustised	111 128	78 714	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 810	37 610	
Kokku pikaajalised kohustised	62 810	37 610	
Kokku kohustised	173 938	116 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 514	17 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 378	21	
Kokku omakapital	6 886	20 264	
Kokku kohustised ja omakapital	180 824	136 588	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023	Lisa nr
Müügitulu	731 655	607 168	
Muud äritulud	46 781	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-444 977	-346 613	7
Mitmesugused tegevuskulud	-100 885	-76 040	8
Tööjõukulud	-238 639	-180 498	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 591	-3 010	
Muud ärikulud	-2 260	-816	
Ärikasum (kahjum)	-12 916	191	
Muud finantstulud ja -kulud	-462	-170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 378	21	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 378	21	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hotellijuht OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standard põhinev IFRS SME järgi, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standard põhinev IFRS SMEpõhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad poolt väljaantavad juhendid. Hotellijuht OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 euro't ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides

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 teenuste 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

Vastavalt RTJ 15 nõuetele avalikustatakse raamatupidamise aastaaruandes ja tegevusaruandes pärast aruandekuupäeva toimunud olulised sündmused ja nende võimalik mõju järgmiste perioodide finantsnäitajatele.

Tõenäoliselt on hetkel veel väga keeruline hinnata "võimalikku mõju järgmise perioodi finantsnäitajatele", kuna COVID-19 levikust tingitud majanduskriisi mõju ei ole veel selgunud, kuid kindlasti on juba praegu võimalik ettevõtjatel hinnata, kas kriisil on ettevõtte järgmise perioodi tegevusmahtudele mõju olemas.

Kui ettevõtja hinnangul näib mõju juba hetkel olevat oluline, siis tuleb raamatupidamise aastaaruandes vähemalt avalikustada, et mõju on tekkinud, kuid selle suurus ei ole hetkel veel võimalik mõõta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.01.2024	31.01.2023
Kokku raha	1 923	5 978

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.01.2024	31.01.2023
Ostjatelt laekumata arved	18 894	6 764
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	5 910	0
Kokku nõuded ostjate vastu	24 804	6 764

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.01.2024	31.01.2023
Müügiks ostetud kaubad	109 187	82 659
Ettemaksed varude eest	255	36
Kokku varud	109 442	82 695

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.01.2024	31.01.2023
Kokku võlad tarnijatele	42 093	22 919

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.01.2024	31.01.2023
Töötasude kohustis	10 559	10 431
Puhkusetasude kohustis	9 464	7 314
Kokku võlad töövõtjatele	20 023	17 745

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Tooraine ja materjal	-44 444	-35 778
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-356 009	-260 593
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 892	-9 693
Energia	-32 408	-36 849
Elektrienergia	-32 408	-36 849
Transpordikulud	-955	-300
Üür ja rent	-335	-482
Muud	-4 934	-2 918
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-444 977	-346 613

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Üür ja rent	-40 278	-34 661
Energia	-1 582	-2 064
Kütus	-1 582	-2 064
Mitmesugused bürookulud	-717	-519
Lähetuskulud	-504	-1 072
Koolituskulud	-4 115	-600
Muud	-53 689	-37 124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-100 885	-76 040

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Palgakulu	-178 206	-135 065
Sotsiaalmaksud	-60 432	-45 433
Kokku tööjõukulud	-238 638	-180 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.01.2024	31.01.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 910	5 910
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 910	5 910
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 400	23 400
Kokku laenukohustised	23 400	23 400

PIKAAJALISED	31.01.2024	31.01.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 810	37 610
Kokku laenukohustised	58 810	37 610
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	0	37 610

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Arvestatud tasu	5 399	7 693

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2024

OÜ Hotellijuht (registrikood: 12596245) 01.02.2023 - 31.01.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERO HAAV	Juhatuse liige	30.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.01.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 378
Kokku	4 136
Jaotamine	
Kokku	4 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	684925	93.61%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	23733	3.24%	Ei
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	22997	3.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5213610
E-posti aadress	hotellijuht@gmail.com