

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: PopUp hotell OÜ

registrikood: 14733605

tänava/talu nimi, Vene tn 16-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 5052526

e-posti aadress: indrekilves@me.com

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Popup Hotell OÜ on asutatud 30.05.2019. Popup Hotell OÜ tegeleb majutusteenuse osutamisega, majutus toimub moodulmajadest ehitatud tubades.

Tulud, kulud ja kasum.

2022 aastal moodustas Popup Hotell OÜ müügitulu 326 551 eurot (2021 oli näitaja 226 908). Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Popup Hotelli majandusaasta tulemiks kujunes kasum 32 023 eurot.

Investeeringud.

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 47 306 eurot.

Personal

Aruandeperioodil oli ettevõtte keskmiselt viis töötajat. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Popup Hotell OÜ peaesmärgiks 2023 aastal on kahjumist välja jõudmine.

2022.a lõpuga on ettevõtte netovara vähem, kui Äriseadustiku §-s 176 lubatud, ettevõtte juhatus on tekkinud olukorrast teadlik ning tegeleb omakapitali vastavusse viimisega Äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 598	5 175	
Nõuded ja ettemaksed	12 227	14 902	2
Varud	0	430	
Kokku käibevarad	14 825	20 507	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	2 000	4
Materiaalsed põhivarad	73 025	60 447	5
Immateriaalsed põhivarad	31 721	2 531	
Kokku põhivarad	106 746	64 978	
Kokku varad	121 571	85 485	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 880	16 330	6
Võlad ja ettemaksed	173 765	169 252	7
Kokku lühiajalised kohustised	189 645	185 582	
Kokku kohustised	189 645	185 582	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Ülekurss	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250 097	-78 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 023	-171 703	
Kokku omakapital	-68 074	-100 097	
Kokku kohustised ja omakapital	121 571	85 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	326 551	226 908	8
Muud äritulud	56 579	21 920	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 332	-221 574	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 727	-43 116	
Tööjõukulud	-105 937	-144 910	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 538	-5 676	
Muud ärikulud	-3 573	-5 255	
Ärikasum (kahjum)	32 023	-171 703	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 023	-171 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 023	-171 703	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PopUp Hotell OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

PopUp Hotell OÜ majandusaasta aruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamise otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised, ehitised	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu inventar	5
Immateriaalne põhivara	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

PopUp Hotell OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1)omanikke;
- 2)tegevjuht;
- 3)eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 283	8 283	
Ostjatelt laekumata arved	8 283	8 283	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 148	2 148	3
Ettemaksed	1 796	1 796	
Muud makstud ettemaksed	1 796	1 796	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 227	12 227	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 037	3 037	
Ostjatelt laekumata arved	3 037	3 037	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 442	11 442	3
Muud nõuded	228	228	
Viitlaekumised	228	228	
Ettemaksed	195	195	
Muud makstud ettemaksed	195	195	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 902	14 902	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		28		0
Käibemaks	1 408		11 427	
Üksikisiku tulumaks		1 780		1 914
Erisoodustuse tulumaks		0		10
Sotsiaalmaks		7 066		3 634
Kohustuslik kogumispension		62		206
Töötuskindlustusmaksed		195		256
Intress		152		0
Ettemaksukonto jääk	740		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 148	9 283	11 442	6 020

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14940652	PopUp KV OÜ	Eesti	kinnisvaraalne tegevus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
PopUp KV OÜ	2 000	2 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 000	2 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	51 978	3 193	14 452				69 623
Akumuleeritud kulum	-3 267	-1 564	-4 345				-9 176
Jääkmaksumus	48 711	1 629	10 107				60 447
Ostud ja parendused	10 000			1 287	6 019	7 306	17 306
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 000			1 287	6 019	7 306	17 306
Amortisatsioonikulu	-2 640	-614	-1 474				-4 728
31.12.2022							
Soetusmaksumus	61 978	3 193	14 452	1 287	6 019	7 306	86 929
Akumuleeritud kulum	-5 907	-2 178	-5 819				-13 904
Jääkmaksumus	56 071	1 015	8 633	1 287	6 019	7 306	73 025

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SB Management OÜ	2 550	2 550				EUR	nõudmiseni
PopUp KV OÜ	9 830	9 830				EUR	nõudmiseni
Eraisik	3 500	3 500				EUR	nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	15 880	15 880					
Laenukohustised kokku	15 880	15 880					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SB Management OÜ	1 500	1 500			intressita	EUR	nõudmiseni
PopUp KV OÜ	9 830	9 830			intressita	EUR	nõudmiseni
Eraisik	5 000	5 000			intressita	EUR	nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	16 330	16 330					
Laenukohustised kokku	16 330	16 330					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 769	163 769	
Maksuvõlad	9 283	9 283	3
Muud võlad	713	713	
Muud viitvõlad	713	713	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 765	173 765	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	145 620	145 620	
Võlad töövõtjatele	7 310	7 310	
Maksuvõlad	6 020	6 020	
Muud võlad	8 502	8 502	
Muud viitvõlad	8 502	8 502	
Saadud ettemaksed	1 800	1 800	
Muud saadud ettemaksed	1 800	1 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	169 252	169 252	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 551	226 908
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	326 551	226 908
Kokku müügitulu	326 551	226 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja	326 551	226 908
Kokku müügitulu	326 551	226 908

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	79 223	108 396
Sotsiaalmaksud	26 714	36 514
Kokku tööjõukulud	105 937	144 910
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

PopUp hotell OÜ (registrikood: 14733605) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ILVES	Juhatuse liige	11.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 023
Kokku	-218 074
Katmine	
järginevate perioodide tulude arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-218 074
Kokku	-218 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	326551	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052526
E-posti aadress	indrekilves@me.com