

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ PADU HOTELL

registrikood: 11177983

postiaadress: Hiiu maakond, Hiiumaa vald, Linnumäe küla, Padu
postisihthnumber: 92422

telefon: +372 4633037

faks: +372 4633023

e-posti aadress: info@hotellpadu.ee

veebilehe aadress: www.Hotellpadu.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Padu Hotelli tegevus 2024.aasta käive oli oluliselt kehvem kui 2023.aastal. Lõpetati kahjumiga, mis põhiliselt on põhjustatud kiirest hinnatõusust, turistide vähesusest ja tööjõukulude kasvust. 2025 majandusaasta tuleb samuti raske, kuna hinnatõus jätkub ja välis turistide külastatavus on oluliselt vähenenud. 2024.aastal oli hotelli keskmine töötajate arv 6 inimest , kelle palgakulu oli 82 314 euri. Juhatusel liikmele palka ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 473	6 912	
Nõuded ja ettemaksed	2 732	3 024	2
Kokku käibevarad	17 205	9 936	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	125 646	141 016	4
Kokku põhivarad	125 646	141 016	
Kokku varad	142 851	150 952	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 994	14 768	6
Võlad ja ettemaksed	14 984	15 901	7
Kokku lühiajalised kohustised	55 978	30 669	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	42 653	6
Kokku pikaajalised kohustised	40 000	42 653	
Kokku kohustised	95 978	73 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 818	82 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 757	-7 207	
Kokku omakapital	46 873	77 630	
Kokku kohustised ja omakapital	142 851	150 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	185 868	210 853	8
Muud äritulud	164	302	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 466	-45 604	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 725	-54 108	
Tööjõukulud	-110 136	-102 113	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 371	-15 344	
Muud ärikulud	-14	-88	
Ärikasum (kahjum)	-29 680	-6 102	
Intressikulud	-1 077	-1 105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 757	-7 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 757	-7 207	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Padu Hotell raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga rakendades Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendeid.

Aastaaruande 2024 puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 3000 euri.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euri, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja -ehitised	20-50
Masinad ja sedamed	2-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulud 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapool on juhatuse liige.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 957	1 957	
Ostjatelt laekumata arved	1 957	1 957	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	748	748	3
Ettemaksed	27	27	
Muud makstud ettemaksed	27	27	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 732	2 732	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 628	2 628	
Ostjatelt laekumata arved	2 628	2 628	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	368	368	3
Ettemaksed	28	28	
Muud makstud ettemaksed	28	28	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 024	3 024	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	748		368	
Üksikisiku tulumaks		1 305		1 157
Sotsiaalmaks		3 775		3 814
Kohustuslik kogumispension		91		87
Töötuskindlustusmaksed		257		258
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	748	5 428	368	5 316

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised			Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	223 292	42 819	1 734	267 845
Akumuleeritud kulum	-80 463	-31 528	-1 291	-113 282
Jääkmaksumus	142 829	11 291	443	154 563
Ostud ja parendused		1 798		1 798
Muud ostud ja parendused		1 798		1 798
Amortisatsioonikulu	-9 745	-5 156	-443	-15 344
Muud muutused		-1		-1
31.12.2023				
Soetusmaksumus	223 292	46 350	998	270 640
Akumuleeritud kulum	-90 208	-38 418	-998	-129 624
Jääkmaksumus	133 084	7 932	0	141 016
Amortisatsioonikulu	-9 745	-5 626		-15 371
Muud muutused		1		1
31.12.2024				
Soetusmaksumus	223 292	45 131	998	269 421
Akumuleeritud kulum	-99 953	-42 824	-998	-143 775
Jääkmaksumus	123 339	2 307	0	125 646

Lisa 5 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
AS SEB Liising	2 391	2 391		6,261% (EURIBOR 3 kuud 2,761% + 3,50%)	eur	14.10.2025	6
Kapitalirendikohustised kokku	2 391	2 391					

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
AS SEB Liising	5 734	3 081	2 653	3k.euribor+3,5	eur	14.10.2025	6
Kapitalirendikohustised kokku	5 734	3 081	2 653				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed		4 625
Kokku		4 625

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	2 391	2 391					5
Muud laenukohustised							
Omaniku laen	60 697	20 697	40 000			eur	10
Arvelduslaen SEB Pank	17 906	17 906			6,117 % (€STR 2,917 % + 3,2)	eur	
Muud laenukohustised kokku	78 603	38 603	40 000				
Laenukohustised kokku	80 994	40 994	40 000				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	5 734	3 081	2 653				5
Muud laenukohustised							
Omaniku laen	46 511	6 511	40 000				10
Arvelduslaen SEB Pank	5 176	5 176					
Muud laenukohustised kokku	51 687	11 687	40 000				
Laenukohustised kokku	57 421	14 768	42 653				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 858	4 858	
Võlad töövõtjatele	4 641	4 641	
Maksuvõlad	5 428	5 428	3
Saadud ettemaksed	57	57	
Muud saadud ettemaksed	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 984	14 984	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 637	5 637	
Võlad töövõtjatele	4 948	4 948	
Maksuvõlad	5 316	5 316	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 901	15 901	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 868	210 853
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 868	210 853
Kokku müügitulu	185 868	210 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	181 172	208 257
Restoranid ja muud toitlustuskohad	1 584	1 234
Muu teenindus	2 662	1 362
Elektrimüük	450	0
Kokku müügitulu	185 868	210 853

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	82 314	76 346
Sotsiaalmaksud	27 822	25 767
Kokku tööjõukulud	110 136	102 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 697	6 511	6
Kokku laenukohustised	20 697	6 511	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	40 000	6
Kokku laenukohustised	40 000	40 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2025

OÜ PADU HOTELL (registrikood: 11177983) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI PADU	Juhatuse liige	27.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 757
Kokku	44 061
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 061
Kokku	44 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	EMTAK 2025	181172	97.47%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	EMTAK 2025	2662	1.43%	Ei
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	1584	0.85%	Ei
Elektrienergia tootmine päikeseenergiast	35123	EMTAK 2025	450	0.24%	Ei