

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osaühing HOTELL PALLAS

registrikood: 10512669

tänava nimi, Riia 4
maja number:
linn: Tartu linn
maakond: Tartu maakond
postisihtnumber: 51004

telefon: +372 7301200
faks: +372 7301201
e-posti aadress: pallas@pallas.ee
veebilehe aadress: www.pallas.ee

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2013. aastal jätkus OÜ Hotell Pallas tavapärane tegevus klientidele majutusteenuse osutamisega ning korraldati vastavalt tellimustele konverentse ja nõupidamisi hotelli konverentsiruumis. Erilist tähelepanu pöörati hotellitubade kvaliteedi tõstmisele, milleks tehti olulisi investeeringuid.

2013. majandusaasta olulisemad sündmused:

- broneerimissüsteemi Fidelio lõplik töölerakendamine;
- kliendibaasi suurendamine ja uute lepingute sõlmimine;
- aktiivne müügitegevus interneti vahendusel;
- investeeringud hotellitubade kvaliteedi tõstmisse.

2014. majandusaasta olulisemad sündmused:

- hotellimüügi parem korraldamine, uute partnerite leidmine;
- investeeringud hotellitubade mööblisse ja vaipade vahetusse;
- kõrge teenindustaseme tagamine.

Käive ühe töötaja kohta oli 68 691 eurot (2012.a. 63 588 eurot), ROA e. varade tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel keskmise varade väärtusega) oli 41,91% (2012.a. 57,89%) ja ROE e. omakapitali tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel keskmise omakapitali väärtusega) oli 76,56% (2012.a. 111,91%).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	109 889	141 927	2
Nõuded ja ettemaksed	23 124	22 072	
Varud	1 304	1 304	3
Kokku käibevara	134 317	165 303	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	68 570	65 953	5
Immateriaalne põhivara	1 550	3 544	6
Kokku põhivara	70 120	69 497	
Kokku varad	204 437	234 800	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98 176	100 587	7
Kokku lühiajalised kohustused	98 176	100 587	
Kokku kohustused	98 176	100 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 378	14 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 048	112 454	
Kokku omakapital	106 261	134 213	
Kokku kohustused ja omakapital	204 437	234 800	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	892 986	826 639	9
Muud äritulud	5 241	1 387	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 447	-201 763	10
Mitmesugused tegevuskulud	-387 673	-355 810	11
Tööjõukulud	-136 038	-127 276	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 122	-18 132	
Kokku ärikasum (-kahjum)	123 947	125 045	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 947	125 045	
Tulumaks	-31 899	-11 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 048	113 083	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	123 947	125 045	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 122	18 132	
Kokku korrigeerimised	20 122	18 132	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 052	-1 325	
Varude muutus	0	128	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 412	29 058	
Kokku rahavood äritegevusest	140 605	171 038	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 744	-28 532	
Antud laenud	0	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	30 000	
Laekunud intressid	0	150	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 744	-28 382	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-14 380	
Makstud intressid	0	-1 784	
Makstud dividendid	-120 000	-45 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 899	-11 962	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 899	-73 126	
Kokku rahavood	-32 038	69 530	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141 927	72 397	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 038	69 530	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 889	141 927	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000	3 835	59 924	66 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	112 454	112 454
Makstud dividendid	0	0	-45 000	-45 000
31.12.2012	3 000	3 835	127 378	134 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	92 048	92 048
Makstud dividendid	0	0	-120 000	-120 000
31.12.2013	3 000	3 835	99 426	106 261

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hotell Pallas 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Hotell Pallase kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Hotell Pallas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	3 519	3 641
Arvelduskontod	103 299	137 814
Raha teel	3 071	472
Kokku raha	109 889	141 927

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	1 304	1 304
Kokku varud	1 304	1 304

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 331	0	12 759	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 796	0	2 671
Erisoodustuse tulumaks	0	165	0	0
Sotsiaalmaks	0	6 322	0	5 833
Kohustuslik kogumispension	0	389	0	337
Töötuskindlustusmaksed	0	523	0	637
Ettemaksukonto jääk	1 764		860	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 095	10 195	13 619	9 478

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	203 192	203 192
Akumuleeritud kulum	-144 095	-144 095
Jääkmaksumus	59 097	59 097
Ostud ja parendused	23 545	23 545
Amortisatsioonikulu	-16 689	-16 689
31.12.2012		
Soetusmaksumus	226 737	226 737
Akumuleeritud kulum	-160 784	-160 784
Jääkmaksumus	65 953	65 953
Ostud ja parendused	20 744	20 744
Muud ostud ja parendused	20 744	20 744
Amortisatsioonikulu	-18 127	-18 127
31.12.2013		
Soetusmaksumus	247 481	247 481
Akumuleeritud kulum	-178 911	-178 911
Jääkmaksumus	68 570	68 570

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 987	4 987
Amortisatsioonikulu	-1 443	-1 443
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 987	4 987
Akumuleeritud kulum	-1 443	-1 443
Jääkmaksumus	3 544	3 544
Amortisatsioonikulu	-1 994	-1 994
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 987	4 987
Akumuleeritud kulum	-3 437	-3 437
Jääkmaksumus	1 550	1 550

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	73 465	73 465		
Võlad töövõtjatele	13 569	13 569		
Maksuvõlad	10 195	10 195		
Saadud ettemaksed	947	947		
Tulevaste perioodide tulud	947	947		
Kokku võlad ja ettemaksed	98 176	98 176		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	74 297	74 297		
Võlad töövõtjatele	11 994	11 994		
Maksuvõlad	9 478	9 478		
Saadud ettemaksed	4 818	4 818		
Tulevaste perioodide tulud	4 818	4 818		
Kokku võlad ja ettemaksed	100 587	100 587		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	5	5
Osad jagunevad vastavalt 675, 675, 675, 575, 400 eurot.		

2013.a. maksti dividendideks 120 000 eurot (2012.a. vastavalt 45 000 eurot).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2013 moodustas 99 426 eurot (2012.a. vastavalt 127 378 eurot). Maksimaalne netodividendi summa on 78 546 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 20 879 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	892 986	826 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	892 986	826 639
Kokku müügitulu	892 986	826 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusmüük (sh.hommikusöök)	831 887	761 071
Kaupade ja muude teenuste müük	61 099	65 568
Kokku müügitulu	892 986	826 639

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 614	6 836
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 293	19 194
Kliendi toitlustamiskulud	132 246	117 699
Kliendi majutamisega (toaga) seotud kulud	33 348	28 621
Muud kaubad ja teenused	48 946	29 413
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	230 447	201 763

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	203 148	184 590
Energia	51 802	50 884
Elektrienergia	28 934	24 682
Soojusenergia	22 868	26 202
Koolituskulud	576	577
Kommunaalteenused	11 365	11 307
Administratiivkulud	77 850	77 664
Reklaamikulud	2 745	1 863
Pangateenused	7 889	6 252
Sidekulud	3 284	3 439
Muud tegevuskulud	27 002	16 719
Jooksev remont ja hooldus	2 012	2 515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	387 673	355 810

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	101 374	94 847
Sotsiaalmaksud	34 666	32 429
Kokku tööjõukulud	136 040	127 276
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 548	3 170	0	2 878
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 243	0	54 065

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 721	1 870	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 794	0	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 723	1 602	-30 000	30 000	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 796	0	0	0	0	-14 380

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2014

osaühing HOTELL PALLAS (registrikood: 10512669) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	26.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 048
Kokku	99 426
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 426
Kokku	99 426

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 048
Kokku	99 426
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 426
Kokku	99 426

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	831887	93.16%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	61099	6.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Kase	35808052737	Riia 4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR
Martin Sööt	35907092719	Ilmatari tänav 34, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	575 EUR
Raul Rebane	35803262742	Riia 4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	400 EUR
ASM Investments OÜ	11137239	Riia 4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR
OÜ Levern	10881289	Mooni 10, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301200
Faks	+372 7301201
E-posti aadress	pallas@pallas.ee
Veebilehe aadress	www.pallas.ee