

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hotell Antonius OÜ

registrikood: 12538897

tänavanimi: Ülikooli tn 15

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

e-posti aadress: alar@tartuhotell.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Hotell Antonius OÜ asutati septembris 2013. a. Ettevõtte ainuosanikuks on Hotell Tartu OÜ.

Ettevõtte põhitegevusalaks möödunud majandusaastal oli majutus- ja toitlustusteenuse osutamine Tartus asuvas hotellis Antonius. Kuna ettevõtte asutati 2013. aasta teises pooles, siis kestis esimene majandusaasta 18. septembrist 2013 kuni 31. detsembrini 2014.a.

Hotelli Antonius opereerimist alustas Hotell Antonius OÜ 1. detsembril 2013. aastal. Hotellis on 18 tuba ning restoran, mis mahutab kuni 40 inimest. Aasta 2014 oli ettevõttele edukas. Aasta keskmine tubade täituvus oli 70%. Tunnustuse pälvis ka hotellis asuv restoran, mis valiti parimaks restoraniks Tartus.

Järgmisel majandusaastal on peamisteks eesmärkideks jätkuvalt kõrgetasemeline klientide teenindamine ning tagamine, et hotelli restoran oleks ka edaspidi klientide seas hinnatuim toitlustusasutus Tartus. Eesmärgiks on seatud ka hotellikülastajate arvu suurenemine.

Alar Käära

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 753	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	16 414	0	3
Varud	12 240	0	4
Kokku käibevara	83 407	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 356	0	5
Kokku põhivara	23 356	0	5
Kokku varad	106 763	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	56 101	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	56 101	0	
Kokku kohustused	56 101	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 162	0	
Kokku omakapital	50 662	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	106 763	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	732 819	0	11
Muud äritulud	3 564	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 433	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-92 926	0	14
Tööjõukulud	-263 695	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 990	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 339	0	
Intressikulud	-179	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 162	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 162	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 339	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 990	0	5
Kokku korrigeerimised	5 990	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 414	0	3
Varude muutus	-12 240	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56 101	0	6
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	-179	0	16
Kokku rahavood äritegevusest	81 599	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 346	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 346	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	16
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	52 253	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 253	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 753	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
18.09.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		48 162	48 162
31.12.2014	2 500	48 162	50 662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hotell Antonius OÜ 2014. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Hotell Antonius OÜ kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudse arvestusmeetodi põhimõttel - äritegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil ning investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Hotell Antonius OÜ on Hotell Tartu OÜ tütarettevõtte.

Raha

Rahana kajastatakse ettevõtte raha kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, va. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Juhatus otsuse alusel kasutatakse põhivarade amortiseerimisel raamatupidamise sise-eeskirjadest erinevaid amortisatsioonimäärasid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013
Raha kassas	1 424	0
Raha pangas	53 329	2 500
Kokku raha	54 753	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 021	16 021	
Ostjatelt laekumata arved	16 021	16 021	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	7
Muud nõuded	293	293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 414	16 414	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013
Tooraine ja materjal	12 196	0
Ostetud kaubad ja tooraine	12 196	0
Müügiks ostetud kaubad	44	0
Kokku varud	12 240	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
18.09.2013				
Soetusmaksumus	0		0	
Akumuleeritud kulum	0		0	
Jääkmaksumus	0		0	
Ostud ja parendused	9 821	9 821	19 525	29 346
Amortisatsioonikulu	-2 085	-2 085	-3 905	-5 990
31.12.2014				
Soetusmaksumus	9 821	9 821	19 525	29 346
Akumuleeritud kulum	-2 085	-2 085	-3 905	-5 990
Jääkmaksumus	7 736	7 736	15 620	23 356

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 951	12 951	
Võlad töövõtjatele	22 404	22 404	8
Maksuvõlad	20 123	20 123	7
Saadud ettemaksed	623	623	
Muud saadud ettemaksed	623	623	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 101	56 101	
	18.09.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 827
Üksikisiku tulumaks		5 027
Sotsiaalmaks		10 698
Kohustuslik kogumispension		721
Töötuskindlustusmaksed		850
Ettemaksukonto jääk	100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	20 123

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	13 011	0	
Puhkusetasude kohustus	9 393	0	
Kokku võlad töövõtjatele	22 404	0	6

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	39 330	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 832	0
Kokku tingimuslikud kohustused	49 162	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	732 819	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	732 819	0
Kokku müügitulu	732 819	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	492 175	0
Toitlustus	226 253	0
Minibaari ja hotellikaupade müük	8 254	0
Teenuste vahendus	6 137	0
Kokku müügitulu	732 819	0

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	82	0
Turundustoetus	3 482	0
Kokku muud äritulud	3 564	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013
Tooraine ja materjal	14 135	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 983	0
Energia	31 096	0
Elektrienergia	20 280	0
Soojusenergia	10 816	0
Üür ja rent	111 900	0
Tooraine ja kaubad toitlustuses	115 487	0
Majapidamiskulud	18 059	0
Komisjonitasud	29 182	0
Vesi ja kanalisatsioon	3 591	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	325 433	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013
Mitmesugused bürookulud	6 936	0
Lähetuskulud	52	0
Koolituskulud	742	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	913	0
Väikevahendid, sisustus	51 493	0
Korrashoiukulud	6 449	0
Jooksev remont, hooldus	10 985	0
Reklaamikulud	2 903	0
Pangakulud	6 284	0
Muud tegevuskulud	6 169	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 926	0

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013
Palgakulu	197 530	0
Sotsiaalmaksud	66 165	0
Kokku tööjõukulud	263 695	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hotell Tartu OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AK-Varad
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

18.09.2013 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Emaettevõtja	65 746	15 000	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013
Arvestatud tasu	7 000	0

Hotell Antonius OÜ ja emaettevõtte Hotell Tartu OÜ vahelised tehingud aruandeperioodil oli järgmised:

soetati emaettevõttelt kaupu 34 529 euro väärtuses ja põhivara 29 346 euro väärtuses;
teenuseid 1 961 euro väärtuses;
saadi laenu 15 000 eurot intressimääraga 5% aastas;
tagastati laenu 15 000 eurot ja maksti laenuintresse 179 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2015

Hotell Antonius OÜ (registrikood: 12538897) 18.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KÄÄRA	Juhatuse liige	20.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 162
Kokku	48 162
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 162
Kokku	48 162

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 162
Kokku	48 162
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 162
Kokku	48 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	492175	67.16%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	226253	30.87%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	8254	1.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hotell Tartu OÜ	10696190	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alar@tartuhotell.ee