

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Aurigena

registrikood: 10443796

tänava/talu nimi, Kuninga 25

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80014

telefon: +372 4443412

faks: +372 4443415

e-posti aadress: info@victoriahotel.ee, enn@maria.ee

veebilehe aadress: www.victoriahotel.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Oü Aurigena tegeleb majutus-, toitlustus- ja konverentsiteenuste osutamisega. Nimetatud teenuseid pakub ettevõtte endale kuuluvas hoones – hotellis Victoria. Lisaks osutatakse toitlustamise ja konverentsiteenuseid ka väljapoole, näiteks toitlustamine tellija poolt osutatud kohas.

Victoria hotelli majutatakse kliente aastaringselt. Ööbijate hommikusöök serveeritakse restoranis Cafe Grand. Turismi grupid majutuvad ainult suvekuudel, muul ajal on klientideks Pärnu külalised, kes on saabunud seoses asjaajamisega kohalikes ettevõtetes ning organisatsioonides. Võibki öelda, et hotell Victoria, mis on avatud aastaringselt on nn. äriklassi hotell.

Et säilitada ja kinnistada oma positsiooni just äriklassi hotellina tuleb lisaks oma soodsale asukohale kesklinnas pidevalt teha tööd teeninduse taseme tõstmisega ning tubade ja muude ruumide remondi ja korrashoiuga. Välja on töötatud nii hotell Victoria missioon kui visioon aastani 2014.

Visioon - Soovime olla kõige komfortaablum ajalooühinguline väikehotell, pakkudes oma klientidele personaalset teenindust nende ootusi ennetades ja ületades.

Missioon - Oleme majutus- ja toitlustusteenust pakkuva väikeettevõtte Pärnu kesklinnas, mille tegevus on suunatud nii äri- kui puhkereisijate teenindamisele. Meie eesmärk on pakuda oma klientidele parimat teenindust ja meelde jäävaid elamusi hubases õhkkonnas, mis kutsub taas meie hotelli külastama.

Hotellihoonet remontides tuleb pidada silmas, et maja asub muinsuskaitse tsoonis ning järgida on vaja erinõudeid. Jätkatakse uste ja akende restaureeri

Osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele töötasu ei makstud. Keskmise töötajate arv oli 1 inimest ja neile maksti töötasusid summas 3188 EURi

Enn Rand
juhatuse liige

Riina Rand
juhatuse liige

Mati Tänav
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	16	368
Nõuded ja ettemaksed	4 113	7 620
Varud	1 183	1 451
Kokku käibevara	5 312	9 439
Põhivara		
Materiaalne põhivara	435 787	469 043
Kokku põhivara	435 787	469 043
Kokku varad	441 099	478 482
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	166 978	148 297
Võlad ja ettemaksed	24 083	16 397
Kokku lühiajalised kohustused	191 061	164 694
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	62 751	132 203
Kokku pikaajalised kohustused	62 751	132 203
Kokku kohustused	253 812	296 897
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	170 100	170 100
Kohustuslik reservkapital	4 282	4 282
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 203	6 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 702	891
Kokku omakapital	187 287	181 585
Kokku kohustused ja omakapital	441 099	478 482

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	208 115	147 612
Muud äritulud	50 000	36 778
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 539	-60 173
Mitmesugused tegevuskulud	-83 155	-74 286
Tööjõukulud	-60 245	-3 188
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 256	-36 948
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 920	9 795
Intressikulud	-5 218	-8 904
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 702	891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 702	891

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 920	9 795
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 256	36 948
Kokku korrigeerimised	33 256	36 948
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 841	-1 868
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 620	-17 676
Makstud intressid	-5 218	-8 904
Kokku rahavood äritegevusest	50 419	18 295
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-15 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	44 947	32 000
Saadud laenude tagasimaksed	-95 718	-34 933
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 771	-2 933
Kokku rahavood	-352	362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	368	6
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-352	362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16	368

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	170 100	4 282	6 312	180 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			891	891
31.12.2013	170 100	4 282	7 203	181 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 702	5 702
31.12.2014	170 100	4 282	12 905	187 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aurigena 2014.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumi kirjeldamiseks 2013. ja 2014. majandusaasta aruannetes on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURides. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu päeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber EURidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldusega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kaga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varude real kajastatakse restorani toidu valmistamiseks varutud toitaineid. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja inventeeritakse igal kuul.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 EURi. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Varad, mille soetusmaksumus on alla 700 EURi, kantakse kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioon määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

maa	ei amortiseerita
hoone	4%
masinad ja seadmed	20%
muu inventar	20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	2	148
pank	14	220
Kokku raha	16	368

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 920	4 897
Kokku nõuded ostjate vastu	1 920	4 897

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 183	1 451
Kokku varud	1 183	1 451

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	66		283	
Üksikisiku tulumaks		1 335		28
Erisoodustuse tulumaks		10		
Sotsiaalmaks		3 462		43
Kohustuslik kogumispension		173		
Töötuskindlustusmaksed		251		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	5 231	283	72

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	680 571	65 078	745 649
Akumuleeritud kulum	-228 695	-25 963	-254 658
Jääkmaksumus	451 876	39 115	490 991
Ostud ja parendused	15 000		15 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	15 000		15 000
Amortisatsioonikulu	-25 806	-11 142	-36 948
31.12.2013			
Soetusmaksumus	692 316	48 271	740 587
Akumuleeritud kulum	-251 246	-20 298	-271 544
Jääkmaksumus	441 070	27 973	469 043
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-23 602	-9 654	-33 256
31.12.2014			
Soetusmaksumus	692 316	48 271	740 587
Akumuleeritud kulum	-274 848	-29 952	-304 800
Jääkmaksumus	417 468	18 319	435 787

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB panga laen	122 031	122 031		
Bristol Hotelli OÜ laen	44 947	44 947		
Lühiajalised laenud kokku	166 978	166 978		
Pikaajalised laenud				
Omanike laenud	30 751		30 751	
Kõpu Talu OÜ laen	32 000		32 000	
Pikaajalised laenud kokku	62 751		62 751	
Laenukohustused kokku	229 729	166 978	62 751	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB panga laen	147 030	147 030		
Danske panga laen	1 267	1 267		
Lühiajalised laenud kokku	148 297	148 297		
Pikaajalised laenud				
Omanike laenud	132 203		132 203	
Pikaajalised laenud kokku	132 203		132 203	
Laenukohustused kokku	280 500	148 297	132 203	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 584	12 584
Võlad töövõtjatele	6 268	6 268
Maksuvõlad	5 231	5 231
Kokku võlad ja ettemaksed	24 083	24 083
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 475	16 475
Võlad töövõtjatele	133	133
Maksuvõlad	72	72
Saadud ettemaksed	-283	-283
Kokku võlad ja ettemaksed	16 397	16 397

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	3 807	0
Belgia	66	0
Prantsusmaa	316	0
Läti	608	0
Leedu	136	147 612
Soome	1 509	0
Eesti	197 857	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 299	147 612
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	1 110	0
Liibanon	315	0
Šveits	72	0
Austraalia	63	0
Kanada	214	0
Venemaa	134	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 908	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 816	0
Kokku müügitulu	208 115	147 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutus	128 066	53 174
toitlustamine	80 049	94 438
Kokku müügitulu	208 115	147 612

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	45 436	2 237
Sotsiaalmaksud	14 809	951
Kokku tööjõukulud	60 245	3 188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	44 947
2013	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	32 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

osaühing Aurigena (registrikood: 10443796) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RAND	Juhatuse liige	30.06.2015
Resolutsioon:	ok	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 702
Kokku	12 905

ei

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 702
Kokku	12 905

ei

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	128066	61.54%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	80049	38.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing MP Haldus	10898539	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	57393 EUR
Enn Rand	36604104232		53172 EUR
Mati Tänav	36109130329		59535 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4443412
Faks	+372 4443415
E-posti aadress	info@victoriahotel.ee
E-posti aadress	enn@maria.ee
Veebilehe aadress	www.victoriahotel.ee