

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Hotell Centrum Viljandi osäühing

registrikood: 10644980

tänaa nini, maja number: Tallinna 24

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71008

telefon: +372 4351125

faks: +372 4351125

e-posti aadress: comply@comply.ee, tiit.maisa@gmail.com

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Hotell Centrum Viljandi OÜ raamatupidamise andmetel oli aruandeperioodi jooksul tööjõukulud 71 031 (2014 : 63 654) eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 6 (2014 : 6).

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
(eurodes)		
Müügitulu	184 935	157 170
Ärikasum	-2 755	3 890
Puhaskasum	-2 755	3 890
Käibevara	21 519	26 231
Lühiajalised kohustused	16 198	18 155
Varad kokku	21 519	26 231
Omakapital kokku	5 321	8 076
Tulu kasv	17,7%	-5,5%
Ärikasumi määr	-1,5%	2,5%
Ärikasumi kasv/-kahanemine	-170,8%	-87,7%
Puhasrentaablus	-1,5%	2,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,33	1,44
ROA	-12,8%	14,8%
ROE	-51,8%	48,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi kasv (%) = (ärikasum 2015 - ärikasum 2014)/ärikasum 2014*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 454	20 918	2
Nõuded ja ettemaksed	4 040	3 728	3
Varud	1 025	1 585	4
Kokku käibevara	21 519	26 231	
Kokku varad	21 519	26 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 198	18 155	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 198	18 155	
Kokku kohustused	16 198	18 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 264	1 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 755	3 890	
Kokku omakapital	5 321	8 076	
Kokku kohustused ja omakapital	21 519	26 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	184 935	157 170	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 220	-34 945	10
Mitmesugused tegevuskulud	-70 295	-54 680	11
Tööjõukulud	-71 031	-63 654	12
Muud ärikulud	-144	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 755	3 890	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 755	3 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 755	3 890	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 755	3 890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	408	984	3
Varude muutus	-160	-455	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 957	5 878	5
Kokku rahavood äritegevusest	-4 464	10 297	
Kokku rahavood	-4 464	10 297	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 918	10 621	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 464	10 297	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 454	20 918	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 374	4 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 890	3 890
31.12.2014	2 556	256	5 264	8 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 755	-2 755
31.12.2015	2 556	256	2 509	5 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hotell Centrum Viljandi OÜ raamatupidamisarvestust on peetud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja seadust täiendavatest juhenditest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes hoiuseid pangas ja raha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varudes kajastub kauba jääk soetusmaksumuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku nõuete kohaselt peab selts moodustama puhaskasumi arvelt kohustusliku reservkapitali, mille miinimumsuuruseks on 1/10 aktsiakapitalist. Iga-aastase kohustusliku eraldise suuruseks on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni kohustusliku reservkapitali nõutava suuruse täitmiseni. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks, kui ei piisa akumuliseerunud kasumitest (vabast omakapitalist) või aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi 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.

Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

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.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, nõukogu- ja juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	2 226	2 851
Raha pangakontol	14 228	18 067
Kokku raha	16 454	20 918

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 529	1 529
Ostjatelt laekumata arved	1 529	1 529
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	873	873
Muud nõuded	471	471
Viitlaekumised	471	471
Ettemaksed	1 167	1 167
Tulevaste perioodide kulud	1 125	1 125
Muud makstud ettemaksed	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 040	4 040
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 848	2 848
Ostjatelt laekumata arved	2 848	2 848
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	269	269
Muud nõuded	569	569
Viitlaekumised	569	569
Ettemaksed	42	42
Muud makstud ettemaksed	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 728	3 728

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 025	865
kaubad	1 025	865
Ettemaksed varude eest	0	720
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	0	720
Kokku varud	1 025	1 585
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	15

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	170			95
Üksikisiku tulumaks		1 135		1 178
Sotsiaalmaks		2 813		2 559
Kohustuslik kogumispension		153		144
Töötuskindlustusmaksed		158		190
Ettemaksukonto jääk	703		269	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	873	4 259	269	4 166

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 860	5 860	
Võlad töövõtjatele	5 710	5 710	
Maksuvõlad	4 259	4 259	5
Saadud ettemaksed	369	369	
Tulevaste perioodide tulud	369	369	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 198	16 198	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 936	6 936	
Võlad töövõtjatele	6 423	6 423	
Maksuvõlad	4 166	4 166	5
Saadud ettemaksed	630	630	
Muud saadud ettemaksed	630	630	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 155	18 155	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 007	4 211
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	502	1 053
Kokku tingimuslikud kohustused	2 509	5 264

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1278.23		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 371	157 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 564	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	184 935	157 170
Kokku müügitulu	184 935	157 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotell majutusteenus	129 777	112 817
Restoran jm toitlustuskohad	55 158	44 353
Kokku müügitulu	184 935	157 170

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 418	26 730
Muud	16 802	8 215
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 220	34 945

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 380	10 380
Energia	14 556	13 571
Elektrienergia	8 995	8 004
Soojusenergia	5 561	5 567
Mitmesugused bürookulud	9 153	8 645
Lähetuskulud	50	0
Koolituskulud	162	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	10	0
Vesi ja kanalisatsioon	2 843	2 061
Hoolduskulud	5 187	4 775
Reklaam	4 488	2 780
Hotellitarbed	1 316	3 022
Pangateenustasud	1 337	1 114
Muud	20 813	8 332
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 295	54 680

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	52 862	47 536
Sotsiaalmaksud	18 169	16 118
Kokku tööjõukulud	71 031	63 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	2 827	2 727

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 757	172
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 640	658

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 441	8 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Hotell Centrum Viljandi osaühing (registrikood: 10644980) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT MAISA	Juhatuse liige	22.06.2016
RAUNO TUULA	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 755
Kokku	2 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 509
Kokku	2 509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 755
Kokku	2 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 509
Kokku	2 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	129777	70.17%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	55158	29.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauno Tuula	35504206018	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	20000 EEK
Tiit Maisa	35411066014	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351125
Faks	+372 4351125
E-posti aadress	comply@comply.ee
E-posti aadress	tiit.maisa@gmail.com