



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osaühing HOTELL PALLAS

registrikood: 10512669

tänavanimi: Riia 4

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 7301200

faks: +372 7301201

e-posti aadress: pallas@tartuhotels.ee

veebilehe aadress: www.pallas.tartuhotels.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus OÜ Hotell Pallas tavapärane tegevus klientidele majutusteenuse osutamisega ning korraldati vastavalt tellimustele konverentse ja nõupidamisi hotelli konverentsiruumis. Erilist tähelepanu pöörditi hotellitubade kvaliteedi tõstmisele, milleks tehti olulisi investeeringuid. Samuti pöörditi suurt tähelepanu teenindustaseme tõstmisele.

2016. majandusaasta olulisemad sündmused:

- broneeringute suurendamine kodulehelt;
- kliendibaasi suurendamine ja uute lepingute sõlmimine;
- aktiivne müügitegevus *on-line kanalite* vahendusel;
- investeeringud hotellitubade kvaliteedi tõstmisele.

2017. majandusaasta olulisemad sündmused:

- hotellimüügi parem korraldamine, uute partnerite leidmine;
- investeeringud hotellitubade mööblisse ja vaipade vahetusse;
- kõrge teenindustaseme tagamine;
- müükide suurendamine *on-line kanalites*.

Käive ühe töötaja kohta oli 73 303 eurot (2015.a. 73 195 eurot), ROA e. varade tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel varade väärtusega) oli 44,7% (2015.a. 41,1%) ja ROE e. omakapitali tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel omakapitali väärtusega) oli 79,6% (2015.a. 75,5%).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 136	143 094	2
Nõuded ja ettemaksed	22 048	23 368	
Varud	1 406	1 139	3
Kokku käibevarad	221 590	167 601	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 817	66 975	5
Kokku põhivarad	52 817	66 975	
Kokku varad	274 407	234 576	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	120 158	107 040	6
Kokku lühiajalised kohustised	120 158	107 040	
Kokku kohustised	120 158	107 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 701	24 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 713	96 256	
Kokku omakapital	154 249	127 536	
Kokku kohustised ja omakapital	274 407	234 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 026 241	951 536	8
Muud äritulud	5 619	1 676	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 195	-250 247	9
Mitmesugused tegevuskulud	-409 631	-401 190	10
Tööjõukulud	-171 866	-160 597	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 455	-20 922	5
Ärikasum (kahjum)	146 713	120 256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 713	120 256	
Tulumaks	-24 000	-24 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 713	96 256	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ Hotell Pallase 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta ning koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilansist ja kasumiaruandest) ja lisadest.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.01.2016.a. muudeti Eesti Vabariigi raamatupidamise seadust vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivist 2013/34/EL tulenevatest nõuetest. Majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk sõltub edaspidi ettevõtja suurusest. Mida suurem on ettevõtte, seda detailsemal kujul tuleb esitatavas aruandes informatsioon avalikustada. Uute normide kohaselt jagatakse ettevõtted nelja kategooriasse: mikroettevõtted, väikeettevõtted, keskmise suurusega ettevõtted ja suurettvõtted.

Äriühingud peavad aruande koostamisel valima ühingu kategooria lähtuvalt ühingu näitajatest ja sellest, kui detailset aruannet esitada soovitakse. Iga kategooria kriteeriumid on sätestatud. Soovi korral võib ühing valida ka kõrgema kategooria. OÜ Hotell Pallas on valinud aastaaruande esitamisel väikeettevõtja kategooria.

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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

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 20/80 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	2 541	2 646
Arvelduskontod	191 377	137 726
Raha teel	4 218	2 722
Kokku raha	198 136	143 094

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 406	1 139
Kokku varud	1 406	1 139

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 228	0	11 893	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 460	0	3 367
Sotsiaalmaks	0	8 060	0	7 229
Kohustuslik kogumispension	0	559	0	489
Töötuskindlustusmaksed	0	560	0	505
Ettemaksukonto jääk	824		3 474	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 052	12 639	15 367	11 590

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	266 963	266 963
Akumuleeritud kulum	-199 837	-199 837
Jääkmaksumus	67 126	67 126
Ostud ja parendused	20 757	20 757
Muud ostud ja parendused	20 757	20 757
Amortisatsioonikulu	-20 908	-20 908
31.12.2015		
Soetusmaksumus	287 720	287 720
Akumuleeritud kulum	-220 745	-220 745
Jääkmaksumus	66 975	66 975
Ostud ja parendused	10 297	10 297
Amortisatsioonikulu	-24 455	-24 455
31.12.2016		
Soetusmaksumus	298 017	298 017
Akumuleeritud kulum	-245 200	-245 200
Jääkmaksumus	52 817	52 817

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 229	83 229	
Võlad töövõtjatele	19 910	19 910	
Maksuvõlad	12 639	12 639	4
Saadud ettemaksed	4 380	4 380	
Tulevaste perioodide tulud	4 380	4 380	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 158	120 158	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 346	79 346	
Võlad töövõtjatele	14 617	14 617	
Maksuvõlad	11 590	11 590	4
Saadud ettemaksed	1 487	1 487	
Tulevaste perioodide tulud	1 487	1 487	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 040	107 040	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 026 241	951 536
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 026 241	951 536
Kokku müügitulu	1 026 241	951 536
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusmüük (sh.hommikusööök)	951 923	883 972
Kaupade ja muude teenuste müük	74 318	67 564
Kokku müügitulu	1 026 241	951 536

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 673	5 680
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 591	10 126
Kliendi toitlustamiskulud	172 389	153 332
Kliendi majutamisega (toaga) seotud kulud	36 278	32 528
Muud kaubad ja teenused	55 264	48 581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	279 195	250 247

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	216 440	209 641
Energia	46 478	45 712
Elektrienergia	23 887	24 418
Soojusenergia	22 591	21 294
Koolituskulud	1 900	532
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 321
Kommunaalteenused	14 482	16 167
Administratiivkulud	92 480	81 140
Reklaamikulud	7 326	3 429
Pangateenused	5 559	5 310
Sidekulud	3 583	3 245
Muud tegevuskulud	17 795	31 211
Jooksev remont ja hooldus	3 588	3 482
Kokku mitmesugused tegevuskulud	409 631	401 190

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	128 335	119 896
Sotsiaalmaksud	43 531	40 701
Kokku tööjõukulud	171 866	160 597
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	243	0	6 683
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	63 126	0	52 902

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 432	3 483	24 934	1 314
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 335	0	72 750	0

Seotud osapooltest tehti tehinguid Hotell London OÜ ja Lavern OÜ'ga.

Esimeselt osteti teenuseid (müügijuhi- ja raamatupidamisteenus, ühiste teenuseostude edasimüük) ja kaupu (ühiste kaubaostude kauba edasimüük).

Lavern OÜ'lt osteti teenuseid (juhtimis- ja sideteenus).

Hotell London OÜ'le müüdi majutusteenust (juhtumid, mil tegu on suurte grupimajutustega).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2017

osaühing HOTELL PALLAS (registrikood: 10512669) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	10.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 713
Kokku	147 414
Jaotamine	
Kokku	14 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 713
Kokku	147 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	951923	92.76%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	74318	7.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Kase	35808052737	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR (Lihtomand)
Martin Sööt	35907092719	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	575 EUR (Lihtomand)
Raul Rebane	35803262742	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	400 EUR (Lihtomand)
ASM Investments OÜ	11137239	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR (Lihtomand)
OÜ Levern	10881289	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	675 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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