

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Hotell Stroomi

registrikood: 10285216

tänava/talu nimi, Randla tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10315

telefon: +372 6304450

faks: +372 6304500

e-posti aadress: neli@nelijarve.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

AS Hotell Stroomi põhitegevusalaks 2017.a. oli majutus- ja toitlustusteenuste pakkumine Nelijärve Puhkekeskuses. Põhivarasse on tehtud investeeringuid 32 878 € eest, uurimis- ja arenguväljaminekuid ei ole tehtud ning neid ei planeerita ka järgnevas majandusaastaks.

Töötajate palgakulu üldsumma oli 268 232 € ja töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 22 töötajat. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud ja lepingute lõppemise puhul ei ole viimastele ette nähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitisi. Juhatuse liige töötab aktsiaseltsi tegevjuhina ning tema majandusaasta töötasu oli 20 913 €

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad on alljärgnevad:

.	2017.a.	2016.a.
Müügitulu €	894 649 €	816 579 €
Müügitulu kasv (%)	8,7 %	7,2 %
Puhaskasum €	-99 641 €	-122 801 €
Puhaskasumi rentaablus (%)		
arvutusmetoodika: puhaskasum / müügitulu * 100%	-11,1 %	-15,0 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)		
arvutusmetoodika: käibevara/lühiajalised kohustused	6,9 korda	5,9 korda

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	555 307	701 314	
Nõuded ja ettemaksed	3 698	12 999	2
Varud	12 122	13 579	
Kokku käibevarad	571 127	727 892	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	428 686	180 000	
Materiaalsed põhivarad	1 573 865	1 805 402	3
Kokku põhivarad	2 002 551	1 985 402	
Kokku varad	2 573 678	2 713 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 177	123 152	4
Kokku lühiajalised kohustised	83 177	123 152	
Kokku kohustised	83 177	123 152	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	68 449	68 449	7
Kohustuslik reservkapital	6 845	6 845	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 514 848	2 637 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 641	-122 801	
Kokku omakapital	2 490 501	2 590 142	
Kokku kohustised ja omakapital	2 573 678	2 713 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	894 649	816 579	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-873 346	-832 301	
Brutokasum (-kahjum)	21 303	-15 722	
Turustuskulud	-50 952	-41 309	
Üldhalduskulud	-71 966	-67 219	
Muud äritulud	500	0	
Muud ärikulud	-7	-14	
Ärikasum (kahjum)	-101 122	-124 264	
Intressitulud	60	73	
Intressikulud	0	-40	
Muud finantstulud ja -kulud	1 421	1 430	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 641	-122 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 641	-122 801	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Hotell Stroomi 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Hotell Stroomi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud Eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes.

Varud

Varud kajastatakse soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglase väärtuse meetodiga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	2

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku

kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud Instigo Eesti OÜ reg. nr. 10650874.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 698	3 698
Ostjatelt laekumata arved	3 698	3 698
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 698	3 698
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 308	8 308
Ostjatelt laekumata arved	8 308	8 308
Nõuded seotud osapoolte vastu	43	43
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 542	4 542
Ettemaksed	106	106
Muud makstud ettemaksed	106	106
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 999	12 999

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	49 864	2 688 697	100 687	27 476	46 627	174 790	46 121	2 959 472
Akumuleeritud kulum		-1 109 086	-40 874	-24 742	-31 467	-97 083	-29 050	-1 235 219
Jääkmaksumus	49 864	1 579 611	59 813	2 734	15 160	77 707	17 071	1 724 253
Ostud ja parendused		237 334		10 405	600	11 005	1 048	249 387
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		237 334						237 334
Muud ostud ja parendused				10 405	600	11 005	1 048	12 053
Amortisatsioonikulu		-133 278	-17 523	-3 658	-7 188	-28 369	-6 591	-168 238
31.12.2016								
Soetusmaksumus	49 864	2 696 456	100 687	37 881	47 227	185 795	47 170	2 979 285
Akumuleeritud kulum		-1 012 789	-58 397	-28 400	-38 655	-125 452	-35 642	-1 173 883
Jääkmaksumus	49 864	1 683 667	42 290	9 481	8 572	60 343	11 528	1 805 402
Ostud ja parendused		25 200		675		675	7 003	32 878
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		25 200						25 200
Muud ostud ja parendused				675		675	7 003	7 678
Amortisatsioonikulu		-137 078	-4 912	-2 987	-6 217	-14 116	-9 055	-160 249
Müügid			-11 206			-11 206		-11 206
Ümberliigitamised		-92 960						-92 960
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-92 960						-92 960
31.12.2017								
Soetusmaksumus	49 864	2 861 171	89 481	38 556	47 227	175 264	54 173	3 140 472
Akumuleeritud kulum		-1 382 342	-63 309	-31 387	-44 872	-139 568	-44 697	-1 566 607
Jääkmaksumus	49 864	1 478 829	26 172	7 169	2 355	35 696	9 476	1 573 865

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	500	
Transpordi- vahendid	500	
Kokku	500	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 017	18 017
Võlad töövõtjatele	28 999	28 999
Maksuvõlad	20 548	20 548
Saadud ettemaksed	15 613	15 613
Tulevaste perioodide tulud	15 613	15 613
Kokku võlad ja ettemaksed	83 177	83 177
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 577	62 577
Võlad töövõtjatele	28 570	28 570
Maksuvõlad	18 337	18 337
Saadud ettemaksed	13 668	13 668
Tulevaste perioodide tulud	13 668	13 668
Kokku võlad ja ettemaksed	123 152	123 152

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	894 649	816 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	894 649	816 579
Kokku müügitulu	894 649	816 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	308 791	283 251
Toitlustamine	477 121	427 970
Muud teenused	108 737	105 358
Kokku müügitulu	894 649	816 579

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	268 232	252 077
Sotsiaalmaksud	86 230	80 964
Kokku tööjõukulud	354 462	333 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	0

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	68 449	68 449
Aktsiate arv (tk)	107 100	107 100
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 932 166	2 011 879
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	483 041	502 970
Kokku tingimuslikud kohustised	2 415 207	2 514 849

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28	43

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	824	531

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 913	19 744

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

AS Hotell Stroomi (registrikood: 10285216) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET PURRE	Juhatuse liige	19.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Hotell Stroomi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Hotell Stroomi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et vältida kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeauditori number 605

Hansa Audit osuühing

Auditoorttevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

19.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Hotell Stroomi (registrikood: 10285216) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	19.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 514 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 641
Kokku	2 415 207
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 415 207
Kokku	2 415 207

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 514 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 641
Kokku	2 415 207
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 415 207
Kokku	2 415 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	477121	53.33%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	308791	34.52%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	69222	7.74%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6304450
Faks	+372 6304500
E-posti aadress	neli@nelijarve.ee