

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing HOTELL PALLAS

registrikood: 10512669

tänavanimi, maja number: Riia tn 4

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 7301200

faks: +372 7301201

e-posti aadress: pallas@tartuhotels.ee

veebilehe aadress: www.pallas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	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	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2018. 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.

2018. majandusaasta olulisemad sündmused:

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

2019. 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 74 940 eurot (2017. 78 923 eurot, 2016. a 73 303 eurot), ROA e. varade tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel varade väärtusega) oli 33,3% (2017. a 40,7%, 2016. a 44,7%) ja ROE e. omakapitali tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel omakapitali väärtusega) oli 64,3% (2017. a 74,8%, 2016.a. 79,6%).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 136	167 440	2
Nõuded ja ettemaksed	20 918	25 462	3
Varud	1 120	6 559	
Kokku käibevarad	160 174	199 461	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 091	50 091	5
Kokku põhivarad	33 091	50 091	
Kokku varad	193 265	249 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	93 009	113 726	6
Kokku lühiajalised kohustised	93 009	113 726	
Kokku kohustised	93 009	113 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 991	27 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 430	101 577	
Kokku omakapital	100 256	135 826	
Kokku kohustised ja omakapital	193 265	249 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	974 215	1 026 003	8
Muud äritulud	3 848	1 723	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 521	-280 757	9
Mitmesugused tegevuskulud	-398 901	-406 272	10
Tööjõukulud	-177 860	-183 803	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 351	-25 317	
Ärikasum (kahjum)	89 430	131 577	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 430	131 577	
Tulumaks	-25 000	-30 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 430	101 577	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ Hotell Pallase 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, panga arveldusarvetel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisenä.

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.

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.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksumäär 14/86.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	2 007	2 335
Arvelduskontod	135 364	164 482
Raha teel	765	623
Kokku raha	138 136	167 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 966	7 966	
Ostjatelt laekumata arved	7 966	7 966	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 912	12 912	4
Ettemaksed	40	40	
Tulevaste perioodide kulud	40	40	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 918	20 918	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 901	10 901	
Ostjatelt laekumata arved	10 901	10 901	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 527	14 527	4
Ettemaksed	34	34	
Tulevaste perioodide kulud	34	34	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 462	25 462	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 157	0	12 067	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 227	0	3 108
Sotsiaalmaks	0	7 495	0	8 016
Kohustuslik kogumispension	0	440	0	475
Töötuskindlustusmaksed	0	541	0	549
Ettemaksukonto jääk	2 755		2 460	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 912	10 703	14 527	12 148

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	298 017	298 017
Akumuleeritud kulum	-245 200	-245 200
Jääkmaksumus	52 817	52 817
Ostud ja parendused	22 592	22 592
Amortisatsioonikulu	-24 630	-24 630
Muud muutused	-688	-688
31.12.2017		
Soetusmaksumus	318 941	318 941
Akumuleeritud kulum	-268 850	-268 850
Jääkmaksumus	50 091	50 091
Ostud ja parendused	2 351	2 351
Amortisatsioonikulu	-19 351	-19 351
31.12.2018		
Soetusmaksumus	321 292	321 292
Akumuleeritud kulum	-288 201	-288 201
Jääkmaksumus	33 091	33 091

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 525	63 525	
Võlad töövõtjatele	17 157	17 157	
Maksuvõlad	10 703	10 703	4
Muud võlad	150	150	
Muud viitvõlad	150	150	
Saadud ettemaksed	1 474	1 474	
Tulevaste perioodide tulud	1 474	1 474	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 009	93 009	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80 069	80 069	
Võlad töövõtjatele	20 551	20 551	
Maksuvõlad	12 148	12 148	4
Saadud ettemaksed	958	958	
Tulevaste perioodide tulud	958	958	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 726	113 726	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	974 215	1 026 003
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	974 215	1 026 003
Kokku müügitulu	974 215	1 026 003
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusmüük (sh.hommikusööök)	908 243	962 876
Kaupade ja muude teenuste müük	65 972	63 127
Kokku müügitulu	974 215	1 026 003

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

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 903	3 255
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27 547	21 744
Kliendi toitlustamiskulud	171 862	163 216
Kliendi majutamisega (toaga) seotud kulud	37 203	39 182
Muud kaubad ja teenused	53 006	53 360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	292 521	280 757

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	216 440	216 440
Energia	47 477	46 971
Elektrienergia	23 400	20 798
Soojusenergia	24 077	26 173
Koolituskulud	1 681	1 236
Kommunaalteenused	18 390	15 407
Administratiivkulud	61 920	87 590
Reklaamikulud	3 885	1 236
Pangateenused	5 871	5 602
Sidekulud	2 935	3 262
Muud tegevuskulud	35 065	24 335
Jooksev remont ja hooldus	5 237	4 193
Kokku mitmesugused tegevuskulud	398 901	406 272

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	133 385	136 956
Sotsiaalmaksud	44 475	46 847
Kokku tööjõukulud	177 860	183 803
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	13	13

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	774	9 639	0	10 233
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 519	0	57 125

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	301 894	2 616	303 020	446
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 050	0	76 291	0

Seotud osapooltest tehti tehinguid Hotell London OÜ, Premier Hotels OÜ, Levern OÜ ja Tartu Hansakeskus OÜ'ga.

Hotell London OÜ'lt osteti teenuseid (müügijuhi- ja raamatupidamisteenus, ühiste teenuseostude edasimüük) ja kaupu (ühiste kaubaostude kauba edasimüük). Hotell London OÜ'le müüdi majutusteenust (juhtumid, mil tegu on suurte grupimajutustega). Premier Hotels OÜ'ga arveldati ühiste kauba- ja teenusostude osas.

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

Tartu Hansakeskus OÜ'le tasuti ruumide rendi ja kommunaalmaksete eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2019

osaühing HOTELL PALLAS (registrikood: 10512669) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	05.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 430
Kokku	93 421
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 421
Kokku	93 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	908243	93.23%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	65972	6.77%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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