

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.02.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tallinn Old Town Hotels OÜ

registrikood: 14433621

tänavatänu nimi: Paadi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: info@hestiahotels.ee

veebilehe aadress: www.hestiahotelgroup.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tallinn Old Town Hotel OÜ asutati 21.02.2018 ja majandustegevusega alustati märtsis 2018. Ettevõtte loodi kahe Tallinna vanalinnas asuva hotelli, Hestia Hotel Barons ja Hestia Hotel Maestro, opereerimiseks ning ettevõtte põhitegevusalaks on hotelli- ja restoraniteenuste osutamist klientidele.

Tallinn Old Town Hotel OÜ järgmiste aastate eesmärgiks on hotellide turupositsioonide kasvatamine nii välisturgudel kui ka Eestis. Samuti on eesmärgiks tõsta läbi tööprotsesside parendamise ja töötajate koolituste ettevõtte efektiivsust. Olemasoleva turupositsiooni hoidmiseks ja kasvu saavutamiseks on plaanis investeerida hotellitubadesse ning teenuste parendamisse.

Aruandeaastal oli Tallinn Old Town Hotel OÜ müügitulu 1,22 mln eurot ja puhaskasum 82 782 eurot. Kaupade, materjali ja teenuste kulu kokku aruandeaastal oli 0,37 mln eurot ning mitmesugused tegevuskulud moodustasid 0,38 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2018:

Puhasrentaablus 7%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,29

ROA 47%

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* 100 * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	21.02.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 861	2 500	1
Nõuded ja ettemaksed	6 394	0	2
Varud	5 525	0	3
Kokku käibevarad	119 780	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	47 500	0	
Materiaalsed põhivarad	11 324	0	4
Kokku põhivarad	58 824	0	
Kokku varad	178 604	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	92 822	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	92 822	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	500	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	500	0	
Kokku kohustised	93 322	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 782	0	
Kokku omakapital	85 282	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	178 604	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.02.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	1 219 676	6
Muud äritulud	1 378	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-366 007	
Mitmesugused tegevuskulud	-380 156	
Tööjõukulud	-388 926	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-596	
Muud ärikulud	-172	
Ärikasum (kahjum)	85 197	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 415	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 782	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinn Old Town Hotels OÜ (edaspidi ka „Ettevõte“) 2018. majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool. Tallinn Old Town Hotels OÜ majandusaasta aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aastaaruandest. Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, kulude liigendamine toimub lähtuvalt kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantsvarad võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Korrigeeritud soetusmaksumuse rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algse soetusmaksumuses minuses põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning erinevate arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla kolme kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ning rahaturu osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehinguid kajastatakse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga euro päevakursi järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulukskandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse

FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas varude soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 1000 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel reeglina kuluks, aga juhatuse otsusega võib arvele võtta ka lühema kasutusea- või madalama soetusmaksumusega põhivarasid.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Iga põhivara vaadeldakse eraldi ja kasuliku eluea määramisel on lubatud teha erandeid.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustise tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuludena samadel perioodide(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks loetakse: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); tütar- ja sidusettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted; osaühingu tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, va juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 261	5 261
Ostjatelt laekumata arved	5 261	5 261
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 133	1 133
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 394	6 394
	21.02.2018	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	21.02.2018
Müügiks ostetud kaubad	5 525	0
Kokku varud	5 525	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
21.02.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	11 920	11 920
Amortisatsioonikulu	-596	-596
31.12.2018		
Soetusmaksumus	11 920	11 920
Akumuleeritud kulum	-596	-596
Jääkmaksumus	11 324	11 324

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 525	40 525		
Võlad töövõtjatele	28 241	28 241		
Maksuvõlad	19 930	19 930		
Muud võlad	5 591	5 091	500	
Muud viitvõlad	5 591	5 091	500	
Saadud ettemaksed	-965	-965		
Muud saadud ettemaksed	-965	-965		
Kokku võlad ja ettemaksed	93 322	92 822	500	

	21.02.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	21.02.2018 - 31.12.2018	21.02.2018 - 21.02.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 219 676	0
Kokku müügitulu	1 219 676	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	1 143 456	0
Toitlustus	45 697	0
Muud teenused	30 523	0
Kokku müügitulu	1 219 676	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	21.02.2018 - 31.12.2018	21.02.2018 - 21.02.2018
Palgakulu	293 241	0
Sotsiaalmaksud	95 317	0
Töövõimetushüvitis	368	0
Kokku tööjõukulud	388 926	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hestia Hotel Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hestia Hotel Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	21.02.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	12 367	0

Ostud ja müügid

	21.02.2018 - 31.12.2018		21.02.2018 - 21.02.2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	83 066		0	
Sidusettevõtjad	3 316	127		0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2019

Tallinn Old Town Hotels OÜ (registrikood: 14433621) 21.02.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuseliige	19.03.2019
BO MIKAEL MATHIAS GRANROT	Juhatuseliige	24.03.2019
GUIDO METSLA	Juhatuseliige	05.04.2019
TAPANI ENSIO TEERIAHO	Juhatuseliige	20.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 782
Kokku	82 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 782
Kokku	82 782

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 782
Kokku	82 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 782
Kokku	82 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1143456	93.75%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	45697	3.75%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	30523	2.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hestia Hotel Group OÜ	12774215	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@hestiahotels.ee
Veebilehe aadress	www.hestiahotelgroup.com