

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Hotelliteenindus

registrikood: 11894578

tänavanimi: Kaluri tn

maja ja korteri number: 2

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 5282293

e-posti aadress: alar@tartuhotell.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Hotelliteenindus sõlmis majandusaastal OÜ-ga AK-Varad osaühingu jagunemise lepingu, mille tulemusena andis OÜ AK-Varad OÜ-le Hotelliteenindus üle Hotell Tartu OÜ osa suurusega 15 338 eurot. Jagunemise tulemusena omab OÜ Hotelliteenindus ettevõttes Hotell Tartu OÜ 100%-st osalust.

OÜ Hotelliteenindus 2018. aasta konsolideeritud finantsnäitajad ei ületa väikeettevõtja näitajaid. Seetõttu on OÜ Hotelliteenindus koostanud 2018. aasta konsolideerimata aataaruande.

Muud majandustegevust majandusaastal ei toimunud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Alar Käära

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	618	4 443	
Kokku käibevarad	618	4 443	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	505 792	0	2
Finantsinvesteeringud	0	60 000	
Kokku põhivarad	505 792	60 000	
Kokku varad	506 410	64 443	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 500	3 500	3
Võlad ja ettemaksed	5 439	8 723	4
Kokku lühiajalised kohustised	8 939	12 223	
Kokku kohustised	8 939	12 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	
Ülekurss	181 729	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 168	42 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 574	6 707	
Kokku omakapital	497 471	52 220	
Kokku kohustised ja omakapital	506 410	64 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	0	3 750	
Mitmesugused tegevuskulud	-21	-36	
Tööjõukulud	-520	-526	7
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	-541	3 186	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	358 115	0	8
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-7 361	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-60 000	10 952	
Intressikulud	0	-70	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297 574	6 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 574	6 707	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hotelliteenindus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hotelliteenindus on koostanud väikeettevõtte lihtsustatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Kõiki pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

(a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;

(b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike

allahindlustega; ja

(c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt

paragrahvis 50 kirjeldatule.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja

kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust

omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks aastaaruande koostamisel loetakse:

tütarettevõtet;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende pereliikmete valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10696190	Hotell Tartu OÜ	Eesti	Hotellindus		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Hotell Tartu OÜ	0	182 173	323 619	505 792
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	182 173	323 619	505 792

Ühise kontrolli all olevate äriühenduste jagunemisel omandas OÜ Hotelliteenindus Hotell Tartu OÜ osa nimiväärtusega 15 338 eurot, bilansilise väärtusega 182 173 eurot.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Peopaik OÜ	3 500	3 500			2%	EUR	31.12.2019	9
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500						
Laenukohustised kokku	3 500	3 500						

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Peopaik OÜ	3 500	3 500			2%	EUR	18.06.2018	9
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500						
Laenukohustised kokku	3 500	3 500						

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	933	933	5
Muud võlad	4 506	4 506	
Intressivõlad	178	178	9
Dividendivõlad	4 328	4 328	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 439	5 439	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	712	712	5
Muud võlad	8 011	8 011	
Intressivõlad	178	178	9
Dividendivõlad	7 833	7 833	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 723	8 723	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	712	0	712
Üksikisiku tulumaks	0	75	0	0
Sotsiaalmaks	0	129	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	933	0	712

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	250 194	37 365
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	62 548	8 592
Kokku tingimuslikud kohustised	312 742	45 957

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	389	393
Sotsiaalmaksud	131	133
Kokku tööjõukulud	520	526
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Palgakuluna kajastatud ühekordse töövõtulepingu alusel arvestatud tasu.

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	358 115	0	
Saadud dividendid	34 496	0	2
Kasum kapitaliosaluse meetodil	323 619	0	2
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	358 115	0	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 678	3 678

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 750

Ettevõtte ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.11.2019

OÜ Hotelliteenindus (registrikood: 11894578) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KÄÄRA	Juhatuse liige	08.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 574
Kokku	312 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	312 742
Kokku	312 742

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 574
Kokku	312 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	312 742
Kokku	312 742

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Käära	38410052739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1560 EUR (Lihtomand)
Indrek Käära	38902182732	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	720 EUR (Lihtomand)
Margus Käära	38607032718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	720 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5282293
E-posti aadress	alar@tartuhotell.ee