

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Hotell Pärnu

registrikood: 10335003

tänava/talu nimi, Rüütli tn 44

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4478911, +372 5026656

faks: +372 4478905

e-posti aadress: manager@hotelparnu.com

veebilehe aadress: www.hotelparnu.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Hotell Pärnu OÜ põhitegevusalaks on hotelliteenuste osutamine, sealhulgas majutamine, toitlustamine ja konverentside korraldamine Hotell Pärnus ja Seedri Apartmentsides. 2019.aastal teostati jätkuvalt hotelli ja restorani IT seadmete ja võrkude renoveerimine, täiustati hotelli ja restorani turvasüsteeme, soetati uued, kaasaja nõuetele vastavad arvutid ja serverid, paigaldati hotelli tarkvara Fidelio Suite8, mis vastab kaasaja nõuetele. Töötati välja ja võeti kasutusele täiesti uus, kaasaegne koduleht koos broneerimissüsteemiga.

Ettevõtte peaeesmärgiks 2020.aastal on olemasoleva kliendibaasi säilitamine ning uute sihtturgude ja koostööpartnerite leidmine, hotelli IT- süsteemide edasiarendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	327 229	227 848	
Nõuded ja ettemaksed	22 945	105 509	2
Varud	16 005	17 508	
Kokku käibevarad	366 179	350 865	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	58 195	15 325	5
Kokku põhivarad	58 195	15 325	5
Kokku varad	424 374	366 190	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	243 736	388 968	6,7,14
Võlad ja ettemaksed	127 616	109 667	8,14
Kokku lühiajalised kohustised	371 352	498 635	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 568	839 589	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	30 568	839 589	6,7
Kokku kohustised	401 920	1 338 224	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muu omakapital	0	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 592	-1 179 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 232	203 399	
Kokku omakapital	22 454	-972 034	
Kokku kohustised ja omakapital	424 374	366 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 177 395	1 271 633	10
Muud äritulud	14 919	25 617	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-387 631	-369 047	11
Mitmesugused tegevuskulud	-94 935	-123 174	12
Tööjõukulud	-593 811	-551 197	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 475	-3 148	5
Muud ärikulud	-970	0	
Ärikasum (kahjum)	106 492	250 684	
Intressitulud	25	808	
Intressikulud	-27 285	-34 633	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-13 460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 232	203 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 232	203 399	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Hotell Pärnu 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing Hotell Pärnu kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Ettevõtte kuulub finantsnäitajate järgi väikeettevõtete kategooriasse, mistõttu on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse raha pangas, kassas ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruandes real "mitmesugused tegevuskulud". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara kasulik eluiga on 3-5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasumiaruandes on rendikulu saldeeritud sama pinna allrendist saadud rendituluga.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata aruandeaasta kasumit, kasumi asemel maksustatakse 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks emaettevõtjat ning ettevõtte juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 896	19 896	
Ostjatelt laekumata arved	20 248	20 248	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-352	-352	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 679	1 679	3
Ettemaksed	1 021	1 021	
Tulevaste perioodide kulud	1 021	1 021	
Muud nõuded	349	349	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 945	22 945	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	89 757	89 757	
Ettemaksed	644	644	
Tulevaste perioodide kulud	644	644	
Muud nõuded	15 108	15 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 509	105 509	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	151	0	4 881
Üksikisiku tulumaks	0	7 689	0	6 518
Erisoodustuse tulumaks	0	88		
Sotsiaalmaks	0	21 662	0	20 934
Kohustuslik kogumispension	0	1 168	0	1 083
Töötuskindlustusmaksed	0	1 533	0	1 490
Aktsiisimaks	0	18	0	14
Ettemaksukonto jääk	1 679		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 679	32 309	0	34 920

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12472052	Linden Hotell OÜ	Eesti	majutustegevus	100	0
10033348	Pergo Hotels AS	Eesti	majutustegevus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Muud muutused	31.12.2019
Linden Hotell OÜ	2 500	-2 500	0
Pergo Hotels AS	26 920	-26 920	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	29 420	-29 420	0

Linden Hotell OÜ on aruandeaastal likvideeritud ja Pergo Hotels AS on Äriregistrist kustutatud, kuna äriühingu majandustegevus on lõppenud 2013. aastal.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus			28 000	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum			-12 675	-12 675	-12 675
Jääkmaksumus			15 325	15 325	15 325
Ostud ja parendused	46 704	4 641		51 345	51 345
Amortisatsioonikulu	-4 554	-773	-3 148	-8 475	-8 475
31.12.2019					
Soetusmaksumus	46 704	4 641	28 000	79 345	79 345
Akumuleeritud kulum	-4 554	-773	-15 823	-21 150	-21 150
Jääkmaksumus	42 150	3 868	12 177	58 195	58 195

Aruandeperioodil on soetatud auto maksumusega 46704 eurot, kasutusrendi periood 5 aastat. Kasutusrent on kajastatud kapitalirendina (vt. lisa 7).

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Äriühing	240 000	240 000			2%	EUR	31.12.2020	14
Lühiajalised laenud kokku	240 000	240 000						14
Kapitalirendikohustised kokku	34 304	3 736	30 568					7
Laenukohustised kokku	274 304	243 736	30 568					7

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Äriühing	240 000	240 000			2%	EUR	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	240 000	240 000						
Pikaajalised laenud								
Pank	988 557	148 968	668 468	171 121	6 kuu Euribor+4,5%	EUR	04.05.2024	
Pikaajalised laenud kokku	988 557	148 968	668 468	171 121				
Laenukohustised kokku	1 228 557	388 968	668 468	171 121				

Aruandeaastal on pikaajaline pangalaen tagastatud refinantseerides tehingut teise seotud äriühingu poolt.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Äriühing	34 304	3 736	30 568	3 kuu Euribor+1,99%	EUR	10.04.2024	6
Kapitalirendikohustised kokku	34 304	3 736	30 568				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	42 150	0
Kokku	42 150	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 839	41 839	14
Võlad töövõtjatele	43 114	43 114	
Maksuvõlad	32 309	32 309	3
Muud võlad	4 800	4 800	6,14
Intressivõlad	4 800	4 800	6,14
Saadud ettemaksed	5 176	5 176	
Tulevaste perioodide tulud	5 176	5 176	
Muud võlad	378	378	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 616	127 616	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 042	27 042	
Võlad töövõtjatele	41 013	41 013	
Maksuvõlad	34 920	34 920	
Saadud ettemaksed	3 681	3 681	
Tulevaste perioodide tulud	3 681	3 681	
Muud võlad	3 011	3 011	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 667	109 667	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 558	2 558
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on üks äriühingust osanik, kellele kuulub üks osa, nimiväärtusega 2558 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 177 395	1 271 633
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 177 395	1 271 633
Kokku müügitulu	1 177 395	1 271 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	947 267	1 021 175
Toitlustusteenus	171 964	186 604
Puhkemajutus	162	11 230
Muud teenused	58 002	52 624
Kokku müügitulu	1 177 395	1 271 633

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-114 268	-114 801
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-18 165	-19 285
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 759	-5 758
Energia	-73 021	-78 945
Elektrienergia	-43 314	-45 985
Soojusenergia	-29 707	-32 960
Veevarustusteenused	-9 925	-13 271
Üür ja rent	-86 220	-34 294
Hoone hooldus- ja halduskulud	-8 840	-7 822
Seadmete ja süsteemide hooldus	-15 762	-32 664
Muud sisseostetud teenused	-39 479	-41 840
Inventar	-16 192	-20 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-387 631	-369 047

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	-2 910	-1 449
Kütus	-2 910	-1 449
Mitmesugused bürookulud	-7 347	-5 446
Lähetuskulud	-1 858	-783
Koolituskulud	-1 991	-982
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 484	-926
Konsultatsioonikulud	-3 159	-29 356
Transpordikulud	-13 899	-4 834
Reklaamikulu	-40 123	-50 088
Muud	-19 164	-29 310
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-94 935	-123 174

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	445 713	411 147
Sotsiaalmaksud	148 098	140 049
Kokku tööjõukulud	593 811	551 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	37
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emettevõtja nimetus	Heima Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emettevõtja	0	246 960		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 996	0	247 734

Laenud

2019	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Äriühing	2 814

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Äriühing	240 000		2%	euro	31.12.2019
Eraisik	33 000	33 000	0%	euro	31.12.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	12 200	0
Tütarettevõtjad	0	32 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 725	25 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	9 220	11 229

Heima Invest OÜ on Hotell Pärnu OÜ emaettevõtja alates 01.08.2019, varem olid äriühingud seotud sama juhatuse liikme kaudu.

Juhatuses liikmeks seotud äriühingule (juhatuse liikme kaudu seotud kuni 31.07.2019) on tasutud äriruumide rendi ja haldusteenuste eest 120425 eurot (2018. aastal 12600 eurot) ning juhtimisteenuse eest 6300 eurot (2018. aastal 12600 eurot).

Emaettevõtjale (emaettevõtja alates 01.08.2019) on tasutud ruumide renti 5000 eurot ja auto renti 7200 eurot.

Kohustiste saldost seisuga 31.12.2019 moodustab võlg emaettevõtjale 246960 eurot (vt. lisa 6 ja lisa 8) ja võlg seotud ettevõtjale 19996 eurot (vt. lisa 8).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

osaühing Hotell Pärnu (registrikood: 10335003) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NISUMA	Juhatuse liige	26.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 232
Kokku	19 640
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 640
Kokku	19 640

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 232
Kokku	19 640
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 640
Kokku	19 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1001855	85.09%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	175377	14.90%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4478911
Faks	+372 4478905
Mobiiltelefon	+372 5026656
E-posti aadress	manager@hotelparnu.com
Veebilehe aadress	www.hotelparnu.com