

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Bilaina

registrikood: 10644299

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare pst 24b
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80015

telefon: +372 55922524

e-posti aadress: director@hotelltammsaare.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 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Bilaina põhitegevusala on hotelli majutus.

(EMTAK kood 55101).

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 229472 eurot. Kasum 800 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 14 ja tööjõukulu oli 79697 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 950	29 972
Nõuded ja ettemaksed	3 716	3 376
Varud	20	1
Kokku käibevarad	17 686	33 349
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	56 934	70 409
Kokku põhivarad	56 934	70 409
Kokku varad	74 620	103 758
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 492	33 311
Võlad ja ettemaksed	28 730	30 240
Kokku lühiajalised kohustised	45 222	63 551
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	17 967	29 576
Kokku pikaajalised kohustised	17 967	29 576
Kokku kohustised	63 189	93 127
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	125	125
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 950	21 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	800	-14 025
Kokku omakapital	11 431	10 631
Kokku kohustised ja omakapital	74 620	103 758

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	229 472	192 549
Muud äritulud	28 842	2 949
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 317	-42 135
Mitmesugused tegevuskulud	-119 888	-113 295
Tööjõukulud	-79 697	-33 968
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 641	-10 622
Muud ärikulud	-96	-126
Ärikasum (kahjum)	5 675	-4 648
Muud finantstulud ja -kulud	-4 875	-9 377
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	800	-14 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	800	-14 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bilaina 31.12.2019.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2018 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Bilaina finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Bilaina on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse :

- 1.OÜ Bilaina omanikke
- 2.Tegev ja kõrgemat juhtkonda
- 3.Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha	13 950	29 972
Kokku raha	13 950	29 972

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 262	2 262
Ostjatelt laekumata arved	2 262	2 262
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 028	1 028
Muud nõuded	426	426
Laenunõuded	426	426
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 716	3 716
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 805	2 805
Ostjatelt laekumata arved	2 805	2 805
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	566	566
Laenunõuded	566	566
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 376	3 376

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 028			241
Üksikisiku tulumaks		587		37
Erisoodustuse tulumaks		38		
Sotsiaalmaks		3 228		400
Kohustuslik kogumispension		133		44
Töötuskindlustusmaksed		160		60
Ettemaksukonto jääk			5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 028	4 146	5	782

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 472	192 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 472	192 549
Kokku müügitulu	229 472	192 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoteli majandus	229 472	192 549
rõivaste müük	0	0
Kokku müügitulu	229 472	192 549

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-63 867	-27 208
Sotsiaalmaksud	-15 830	-6 759
Kokku tööjõukulud	-79 697	-33 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.09.2020

Osaühing Bilaina (registrikood: 10644299) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIDIA KULLAMAA	Juhatuse liige	04.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	800
Kokku	8 750
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 750
Kokku	8 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	229472	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktoria Vorobjova	48911064216	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	8000 EEK (Lihtomand)
Lidia Kullamaa	45202044220	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	32000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55922524
E-posti aadress	director@hotelltammsaare.ee