

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tallinn Old Town Hotels OÜ

registrikood: 14433621

tänavatalu nimi, Paadi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 1,313 mln eurot ja kahjum 26 277 eurot. Kaupade, materjali ja teenuste kulu kokku aruandeaastal oli 0,41 mln eurot ning mitmesugused tegevuskulud moodustasid 0,49 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2018:

Puhasrentaablus -2%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0,49

ROA -11%

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	46 496	107 861
Nõuded ja ettemaksed	33 664	6 394
Varud	4 488	5 525
Kokku käibevarad	84 648	119 780
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	47 500	47 500
Materiaalsed põhivarad	99 136	11 324
Kokku põhivarad	146 636	58 824
Kokku varad	231 284	178 604
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	171 779	92 822
Kokku lühiajalised kohustised	171 779	92 822
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	500	500
Kokku pikaajalised kohustised	500	500
Kokku kohustised	172 279	93 322
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 782	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 277	82 782
Kokku omakapital	59 005	85 282
Kokku kohustised ja omakapital	231 284	178 604

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	21.02.2018 - 31.12.2018
Müügitulu	1 313 662	1 219 676
Muud äritulud	0	1 378
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-408 268	-366 007
Mitmesugused tegevuskulud	-499 092	-380 156
Tööjõukulud	-430 004	-388 926
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 995	-596
Muud ärikulud	-1 871	-172
Ärikasum (kahjum)	-28 568	85 197
Muud finantstulud ja -kulud	2 291	-2 415
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 277	82 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 277	82 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinn Old Town Hotels OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2019. 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 osapoolle 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 mittekinnipidamine. 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 arvutamisel 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 kohustite 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 ärioludele otsustele.

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019
Sularaha kassas	12 808
Arvelduskontod	33 688
Kokku raha	46 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 553	13 553
Ostjatelt laekumata arved	13 553	13 553
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 111	20 111
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 664	33 664
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	4 488	5 525
Kokku varud	4 488	5 525

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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	0	11 920
Akumuleeritud kulum			-596	0	-596
Jääkmaksumus			11 324	0	11 324
Ostud ja parendused	2 040	2 375	18 321	68 071	90 807
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 040				2 040
Muud ostud ja parendused		2 375	18 321	68 071	88 767
Amortisatsioonikulu	-34	-356	-2 605		-2 995
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 040	2 375	30 241	68 071	102 727
Akumuleeritud kulum	-34	-356	-3 201	0	-3 591
Jääkmaksumus	2 006	2 019	27 040	68 071	99 136

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	60 328	60 328	
Võlad töövõtjatele	11 153	11 153	
Maksuvõlad	8 443	8 443	
Muud võlad	58 746	58 246	500
Muud viitvõlad	58 746	58 246	500
Saadud ettemaksed	33 609	33 609	
Muud saadud ettemaksed	33 609	33 609	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 279	171 779	500

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	21.02.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 313 662	1 219 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 313 662	1 219 676
Kokku müügitulu	1 313 662	1 219 676
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	1 241 578	1 143 456
Toitlustus	26 135	45 697
Muud teenused	45 949	30 523
Kokku müügitulu	1 313 662	1 219 676

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	21.02.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	319 639	293 241
Sotsiaalmaksud	109 541	95 317
Töövõimetushüvitis	823	368
Kokku tööjõukulud	430 003	388 926
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	38 746	12 367

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Tallinn Old Town Hotels OÜ (registrikood: 14433621) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 277
Kokku	56 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 505
Kokku	56 505

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 277
Kokku	56 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1241579	94.51%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	45949	3.50%	Ei
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	26134	1.99%	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