

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kentmanni Hotell OÜ

registrikood: 14046916

tänava/talu nimi, Kentmanni tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10116

e-posti aadress: info@hestiahotels.ee

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kentmanni Hotell OÜ on loodud 2016.aastal samanimelise hotelli opereerimiseks. Neljatärnihotell Hestia Hotel Kentmanni avas oma ukseid külalistajatele 2021.aasta lõpus.

Peamised finantssuhtarvud 2021:

Puhasrentaablus 2%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0,20

ROA 21%

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* $100 * \text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 364	20 438	
Nõuded ja ettemaksed	29 917	4 406	2
Varud	7 964	9 122	
Kokku käibevarad	125 245	33 966	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 533	32 721	
Immateriaalsed põhivarad	2 376	3 168	
Kokku põhivarad	24 909	35 889	
Kokku varad	150 154	69 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	400 000	430 000	
Võlad ja ettemaksed	211 520	132 543	3
Kokku lühiajalised kohustised	611 520	562 543	
Kokku kohustised	611 520	562 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-495 688	-201 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 322	-294 291	
Kokku omakapital	-461 366	-492 688	
Kokku kohustised ja omakapital	150 154	69 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 257 205	687 468	
Muud äritulud	45	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-558 079	-382 791	
Mitmesugused tegevuskulud	-231 568	-209 670	
Tööjõukulud	-395 389	-351 009	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 980	-10 917	
Muud ärikulud	-4 965	-10 809	
Ärikasum (kahjum)	56 269	-277 728	
Intressitulud	10	4	
Intressikulud	-24 957	-16 567	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 322	-294 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 322	-294 291	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kentmanni Hotell OÜ 2021. aasta 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 arvestus-põhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Kentmanni Hotell OÜ majandusaasta aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aastaaruandest. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, kulude liigendamine toimub lähtuvalt kulude olemusest.

Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ning arvelduskonto jääki, lühiajalisi (alla kolmekuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksud

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 maksetähtaegadest 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.

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 kuluks.

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 kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. 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 bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaksukohustus kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. 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 äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 430	10 430
Ostjatelt laekumata arved	10 430	10 430
Ettemaksed	19 487	19 487
Muud makstud ettemaksed	19 487	19 487
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 917	29 917
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 365	2 365
Ostjatelt laekumata arved	2 365	2 365
Ettemaksed	2 041	2 041
Muud makstud ettemaksed	2 041	2 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 406	4 406

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 719	98 719
Võlad töövõtjatele	31 864	31 864
Maksuvõlad	18 108	18 108
Muud võlad	62 829	62 829
Muud viitvõlad	62 829	62 829
Kokku võlad ja ettemaksed	211 520	211 520
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 573	47 573
Võlad töövõtjatele	16 585	16 585
Maksuvõlad	31 595	31 595
Muud võlad	36 790	36 790
Muud viitvõlad	36 790	36 790
Kokku võlad ja ettemaksed	132 543	132 543

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	301 279	265 312
Sotsiaalmaksud	94 110	85 697
Kokku tööjõukulud	395 389	351 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

Kentmanni Hotell OÜ (registrikood: 14046916) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	02.06.2022
GUIDO METSLA	Juhatuse liige	23.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-495 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 322
Kokku	-464 366
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-464 366
Kokku	-464 366

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1156215	91.97%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	74238	5.91%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	26752	2.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@hestiahotels.ee