

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Hestia Hotel Group OÜ

registrikood: 12774215

tänavu/talu nimi, Paadi tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: info@hestiahotels.ee

veebilehe aadress: www.hestiahotelgroup.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Laenukohustised	17
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 9 Müügitulu	19
Lisa 10 Tööjõukulud	19
Lisa 11 Seotud osapooled	19
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur

Hestia Hotel Group OÜ on Eestis registreeritud ja tegutsev valdus- ning tütarettevõtetele erinevaid hotellindusega seotud juhtimisteenuseid osutav ettevõte. Aruandekuupäeva seisuga kuulus kontserni 14 äriühingut. Kõik tütarettevõtted kuuluvad sajaprotsendiliselt Hestia Hotel Group OÜ-le. Hestia Hotel Group OÜ tütarettevõtetele Hotell Euroopa OÜ kuuluvast tütarettevõttest Hotell Euroopa Management OÜ omab grupp 50%.

Kontserni põhitegevuseks on hotellindus ja sellega seonduv turismimajandus. Hestia Hotel Group OÜ kontserni kuuluvad tütarettevõtted on soetatud või asutatud perioodil 2015 - 2019 aasta.

Maaailma turismistatistika 2021

Ülemaailmne turism kasvas 2021. aastal 2020. aastaga võrreldes 4% (415 miljonit versus 400 miljonit). Maaailma Turismiorganisatsiooni (UNWTO) hinnangu kohaselt oli rahvusvaheliste turistide (ööbivate külalistate) arv siiski 72% väiksem kui pandeemiaeelisel aastal 2019. Erinevate liikumispiirangute, vaksineerimismäärade ja reisijate kindlustunde tõttu on taastumise tempo maailma eri piirkondades olnud aeglane ning ebaühtlane. Võrreldes 2020. aastaga saavutasid 2021. aastal tugevaimad tulemusi Euroopa ja Ameerika (vastavalt +19% ja +17%), samas on mõlemad piirkonnad 63% pandeemiaeelsest tasemest madalamal. Ka siin on näha eripiirkondade erinevat taastumist. Vahemere lõunapiirkonnas Euroopas kasvas ööbivate külalitse arve võrreldes 2020 aastaga 57% ja Kesk-Ameerikas 54%, kuid need jäävad ikkagi 2019. aasta tasemele alla vastavalt 54% ja 56%. Üle 2020. aasta taseme tõusid ka Põhja-Ameerika (+17%) ja Kesk-Ida-Euroopa (+18%).

Eurostati andmetel veedeti 2021 aastal Euroopa Liidu turismimajutusettevõtetes kokku 1,8 miljardit ööd, mis on 2020. aastaga võrreldes küll 27% rohkem, kuid 2019. aastaga võrreldes 37% vähem.

Pandeemiaaastate arengut vaadates suurenes 2021. aastal veedetud ööde arv võrreldes 2020. aastaga enamikes EL-i liikmesriikides. Suurim kasv registreeriti Kreekas, Hispaanias ja Horvaatias, kus tõus oli üle 70%. Samas oli ka riike, kus ööde arv langes, näiteks Läti, Slovakkia ja Austria, kus vähenemine oli kuni -18%. Enim mõjutatud riigid 2021. aasta ööbimiste arvu võrreldes pandeemiaeelse 2019. aastaga olidki Läti, Slovakkia, Malta ja Ungari, kus langus ületas 50%.

Eesti turismistatistika 2021 ja Hestia Hotel Group

Statistikaameti andmetel peatus Eesti majutusettevõtetes 2021. aastal 2,14 miljonit turisti (44% ehk 1,65 miljoni võrra vähem kui pandeemiaeelisel 2019. a.). 2020.a. oli langus 47% võrreldes 2019.a.

Turistide poolt veedetud öid oli 4 miljonit ööd (43% ehk 3 miljoni võrra vähem kui 2019. a.). 2020 aastal oli veedetud öid 3,3 miljoni võrra vähem kui 2019.a.

Välituriste oli majutusettevõtetes 563 000 (75% ehk 1,7 mln võrra vähem kui 2019. a.). 2020 aastal oli vastav langus 2019. aastaga 70%. Välituristid veetsid seal 1,3 miljonit ööd (71% ehk 3,1 miljoni võrra vähem kui 2019. a.). Välituristide ööbimisi oli viimati sama palju 1999. a. (1,3 mln).

Majutatud siseturistide arv jõudis 1,6 miljonini ja nende veedetud ööde arv 2,7 miljonini. 2020. aastal oli vastav arv 2,27 miljonit ööd. See tähendas uut rekordit – võrreldes eelmise rekordi ehk 2019. aastaga kasvas siseturistide ööbimiste arv 5% ehk 125 000 öö võrra.

Hestia Hotel Group kõik hotellid (7 hotelli Eestis ja 2 hotelli Lätis) on 2021 aastal olnud avatud. Osaliselt peatasime aasta esimeses pooles teenuste pakkumise, seotud VV poolt kehtestatud Covid19 piirangutega toitlustustele, sauna- ja spaateenustele, üritustele. Läti vabariigis kehtisid 2021 aasta esimeses pooles palju laiaulatuslikumad ja ajaliselt pikemad piirangud kui Eestis. Alates 06.01.2021 lõppes 10 aastane operaatorleping Hestia Hotel Laulasmaa Spa opereerimiseks. Hestia hotelligrupi uueks opereeritavaks hotelliks on alates 01.06.2021 Haapsalus paiknev 94 hotellitoaga majutusasutus Hestia Hotel Haapsalu Spa, mis läbis põhjaliku renoveerimise ja tootekontseptsiooni muudatuse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte soov on ületada COVID-19 poolt põhjustatud majandusliku seisaku etapp ning järk-järgult liikuda majandusaasta lõpuks tulude ja kulude võrdluses positiivsele tulemusele. Ebakindel energiaturg ning geopoliitiline olukord lisab uusi väljakutseid, kuidas juhtida ettevõtteid kuluefektiivselt. Mittekontrollitavad välised tegurid mõjutavad olulisel määral ettevõtte jätkusuutlikust, kiire ja suur inflatsioon, püsikulude ebamõistlik ja prognoosimatu tõus, üleüldine palgasurve tänu inflatsioonile, geopoliitiline ebakindlus. Oluline on saavutada stabiilsus nii tulude kui ka kulude osas.

Müügitulu

Kontserni müügitulu moodustas 2021. aastal 9,34 miljonit eurot (2020:10,5 miljonit eurot). Suurem osa müügitulust ehk 7,6 miljonit eurot (2020: 6,6 miljonit eurot) teeniti majutusteenuse müügist. Toitlustuse müügitulu moodustas 0,8 miljonit eurot (2020: 1,8 miljonit eurot), Spa ja veekeskuse teenused 0,21 miljonit eurot (2020: 1,1 miljonit eurot) ning muud teenused 0,8 miljonit eurot (2020: 1,2 miljonit eurot).

Kasum

2021. aasta ärikahjum oli 0,53 miljonit eurot (2020: ärikahjum 1,3 miljonit eurot). 2021. aasta puhaskahjum oli 0,54 miljonit eurot (2020: puhaskahjum 1,36 miljonit eurot).

Personal

Seisuga 31.detsember 2021 oli kontsernis 300 töötajat (31.detsember 2020: 300 töötajat).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte soov on ületada COVID-19 poolt põhjustatud majandusliku seisaku etapp ning järk-järgult liikuda majandusaasta lõpuks tulude jakulude võrdluses positiivsele tulemusele.

Põhieesmärgiks on hoida Hestia hotellibrändi tuntust lähiriikides, eelkõige Baltikumis ja Soomes ning optimeerida juhtimiskulusid. Juhtimiskulude stabiliseerimine ja ärimudeli muudatuste elluviimine kasumlikkuse eesmärgil.

Soovime muuta ettevõtte poolt opereeritavaid hotelle viiruse leviku tõkestamise nimel hügieenilisemaks ja kontaktivabamaks, pakkudes seejuures innovaatilisi IT-lahendusi.

Peamised suhtarvud 2019-2021:

	2019	2020	2021
Puhasrentaablus	11%	-13%	-5%
Maksevõime kordaja	2,52	2,48	1,57
Varade tootlus (ROA)	28%	-21%	-7%

- Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100 %
- Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Varade tootlus (ROA) = puhaskasum / varad kokku * 100 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 536 523	4 733 858	
Nõuded ja ettemaksed	374 410	185 391	
Varud	77 806	85 252	
Kokku käibevarad	5 988 739	5 004 501	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	696 473	696 473	2
Kinnisvarainvesteeringud	221 500	254 551	4
Materiaalsed põhivarad	769 621	501 453	5
Kokku põhivarad	1 687 594	1 452 477	
Kokku varad	7 676 333	6 456 978	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	105 679	21 470	6
Võlad ja ettemaksed	3 348 611	1 999 706	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 454 290	2 021 176	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	416 423	73 732	6
Kokku pikaajalised kohustised	416 423	73 732	
Kokku kohustised	3 870 713	2 094 908	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 321 173	5 697 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-543 874	-1 358 100	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 786 299	4 348 732	
Vähemususalus	19 321	13 338	
Kokku omakapital	3 805 620	4 362 070	
Kokku kohustised ja omakapital	7 676 333	6 456 978	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	9 337 599	10 549 923
Muud äritulud	1 039 507	214 010
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 161 077	-4 215 171
Mitmesugused tegevuskulud	-2 944 663	-3 013 384
Tööjõukulud	-3 615 176	-4 430 110
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-176 729	-324 350
Muud ärikulud	-14 086	-120 527
Ärikasum (kahjum)	-534 625	-1 339 609
Intressitulud	6 841	5 596
Intressikulud	-9 881	-18 933
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-537 665	-1 352 946
Tulumaks	-226	-4 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-537 891	-1 357 724
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-543 874	-1 358 100
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	5 983	376

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-534 625	-1 339 609
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	176 729	324 350
Kokku korrigeerimised	176 729	324 350
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-189 019	496 682
Varude muutus	7 446	61 108
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 329 968	-641 349
Makstud intressid	-9 881	-18 933
Kokku rahavood äritegevusest	780 618	-1 117 751
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-411 846	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	44 886
Laekunud intressid	6 841	5 596
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-18 559	-129 531
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-423 564	-79 049
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	3 964
Saadud laenude tagasimaksed	-54 163	-41 452
Makstud ettevõtte tulumaks	-226	-4 778
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	445 611	-42 266
Kokku rahavood	802 665	-1 239 066
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 733 858	5 972 924
Raha ja raha ekvivalentide muutus	802 665	-1 239 066
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 536 523	4 733 858

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	9 000	5 697 832	12 962	5 719 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 358 100	376	-1 357 724
31.12.2020	9 000	4 339 732	13 338	4 362 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-543 874	5 983	-537 891
Muud muutused omakapitalis		-18 559		-18 559
31.12.2021	9 000	3 777 299	19 321	3 805 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hestia Hotel Group OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2021. a. konsolideeritud raamatupidamise 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 Toimikonna poolt väljaantud juhendites. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Hestia Hotel Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtte omanduses on otse või teiste tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või emaettevõtte on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates selle omandamise kuupäevast (kontrolli omandamise hetkest) kuni müügikuupäevani (kontrolli kaotamise hetkeni). Tütarettevõtetes, kus emaettevõtte osalus on väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa selliste tütarettevõtete netovarast ja aruande-perioodi kasumist (kahjumist).

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aruandes elimineeritud. Vajadusel on tütarettevõtete raamatupidamispõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ehk omandamisel makstava tasu õiglasest väärtusest. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise

väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi viia vara väärtuse test.

Müüdnud tütarettevõtete tulused ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi või kahjumina tütarettevõtte müügist.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt 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 algses soetusmaksumuses minus 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontosid pankades ja raha teel pankadesse ning lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid pankades.

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.

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 kuluskandmisel 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“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida kontsern hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud, muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes eraldi kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või ärikulude real.

Kui kinnisvarainvesteeringu kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt üle kanti.

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 juhatus 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 arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

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 Ettevõtte 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 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-10 aastat

Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb erineva kasuliku elueaga komponentidest, võetakse iga komponent arvele eraldi varaobjektina, millele määratakse eraldi amortisatsioonimäär, lähtudes vastava komponendi kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara objektiga seotud hilisemad väljaminekud lisatakse varade bilansilisele väärtusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik muud materiaalse põhivaraga seotud kulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise hetkel.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav Ettevõtte majandustegevuses ning lõpetatakse vara eemaldamisel kasutusest või klassifitseerimisel müügiootel põhivaraks. Kui täielikult amortiseerunud põhivara objekt on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult eemaldatud.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse põhivara bilansilise väärtuse langusele. Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest maksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes.

Kord alla hinnatud varade jaoks tuleb igal järgmisel bilansipäeval hinnata, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Juhul kui see on tõenäoline, tuleb läbi viia uus vara väärtuse test. Kui väärtuse testi tulemusel selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tuleb varasem allahindlus tühistada ja vara bilansilist jääkmaksumust suurendada. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes müüdü toodangu kulu ja/või üldhalduskulude vähendamisena. Materiaalse põhivara objekti kajastamine bilansis lõpetatakse vara võõrandamisel või kasutusest eemaldamisel. Kasum või kahjum põhivara kajastamise lõpetamisest esitatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude koosseisus.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse kohustised arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 peale bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala eksperdi hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustised on need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata.

Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 kohustise 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 perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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 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 ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); tütar- ja sidusettevõtted; teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted; osa-ühingu tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, va. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgseteks sündmusteks loetakse raamatupidamise aastaaruandes kajastuvaid olulisi varade ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis on ilmnunud peale 31.12.2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahel ning on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	166 724	166 724	
Ostjatelt laekumata arved	175 706	175 706	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 982	-8 982	
Muud nõuded	189 953	189 953	
Viitlaekumised	189 953	189 953	
Ettemaksed	714 206	17 733	696 473
Tulevaste perioodide kulud	17 733	17 733	
Muud makstud ettemaksed	696 473		696 473
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 070 883	374 410	696 473

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 953	102 953	
Ostjatelt laekumata arved	106 649	106 649	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 696	-3 696	
Muud nõuded	76 746	76 746	
Viitlaekumised	76 746	76 746	
Ettemaksed	702 165	5 692	696 473
Tulevaste perioodide kulud	5 692	5 692	
Muud makstud ettemaksed	696 473		696 473
Kokku nõuded ja ettemaksed	881 864	185 391	696 473

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12080955	Baltic Beach Holding OÜ	Eesti	Hotellindus	100	100
11280161	Hotell Euroopa OÜ	Eesti	Hotellindus	100	100
12669607	Tallinn Seaport Hotel OÜ	Eesti	Hotellindus	100	100
14046916	Kentmanni Hotell OÜ	Eesti	Hotellindus	100	100
14288105	Kalamaja Hotell OÜ	Eesti	Hotellindus	100	100
14287703	BBHG Riga Hotel OÜ	Eesti	Hotellindus	100	100
14226191	Wolf Hotel OÜ	Eesti	Hotellid	100	100
14433621	Tallinn Old Town Hotels OÜ	Eesti	Hotellid	100	100
14696904	Riga Old Town Hotels OÜ	Eesti	Hotellid	100	100
40203238607	Hestia Hotel Group Latvia SIA	Läti	Hotellindus	100	100
12699614	Hotell Euroopa Management OÜ	Eesti	Energeetika	50	50
10479376	Hotel Management Services OÜ	Eesti	Hotellindus	100	100
40203206090	Riga Old Town Hotels SIA	Läti	Hotellindus	100	100
40003626064	Hotel Management Service SIA	Läti	Hotellindus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Baltic Beach Holding OÜ	1 149 983	1 149 983
Hotell Euroopa OÜ	694 274	694 274
Tallinn Seaport Hotel OÜ	2 500	2 500
Kentmanni Hotell OÜ	3 000	3 000
Kalamaja Hotell OÜ	3 000	3 000
BBHG Riga Hotel OÜ	3 000	3 000
Wolf Hotel OÜ	2 500	2 500
Tallinn Old Town Hotels OÜ	2 500	2 500
Riga Old Town Hotels OÜ	3 000	3 000
Hestia Hotel Group Latvia SIA	2 800	2 800
Hotell Euroopa Management OÜ	1 250	1 250
Hotel Management Services OÜ	25 000	25 000
Riga Old Town Hotels SIA	2 800	2 800
Hotel Management Service SIA	569 140	569 140
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 464 747	2 464 747

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	125 020
Ostud ja parendused	129 531
31.12.2020	254 551
Ümberliigitamised	-33 051
31.12.2021	221 500

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 987	12 793
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 394	6 924

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	283 761	786 433	1 083 005	76 389	2 229 588
Akumuleeritud kulum	-244 128	-588 972	-624 238		-1 457 338
Jääkmaksumus	39 633	197 461	458 767	76 389	772 250
Ostud ja parendused		32 531	349 825	-67 867	314 489
Muud ostud ja parendused		32 531	349 825	-67 867	314 489
Amortisatsioonikulu	-10 255	-96 567	-478 464		-585 286
31.12.2020					
Soetusmaksumus	283 761	818 964	1 432 830	8 522	2 544 077
Akumuleeritud kulum	-254 383	-685 539	-1 102 702		-2 042 624
Jääkmaksumus	29 378	133 425	330 128	8 522	501 453
Ostud ja parendused				321 428	321 428
Muud ostud ja parendused				321 428	321 428
Amortisatsioonikulu	-1 378	-30 165	-147 658		-179 201
Ümberliigitamised	125 941				125 941
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	125 941				125 941
31.12.2021					
Soetusmaksumus	210 688	395 064	981 129	329 950	1 916 831
Akumuleeritud kulum	-56 747	-291 804	-798 659		-1 147 210
Jääkmaksumus	153 941	103 260	182 470	329 950	769 621

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenukohustised	15 000	15 000			5%	EUR	2022
Muud lühiajalised laenukohustised	90 679	90 679			2%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	105 679	105 679					
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenukohustised	1 700		1 700		2-5%	EUR	2023
Muud pikaajalised laenukohustised	414 723		414 723		5%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	416 423		416 423				
Laenukohustised kokku	522 102	105 679	416 423				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liising	6 470	6 470			2-3,99%	EUR	2021
Muud lühiajalised laenukohustised	15 000	15 000			5%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	21 470	21 470					
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenukohustised	72 032		72 032		5%	EUR	2022
Muud pikaajalised laenukohustised	1 700		1 700		2-5%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	73 732		73 732				
Laenukohustised kokku	95 202	21 470	73 732				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	0	20 093
Kokku	0	20 093

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	619 102	619 102
Võlad töövõtjatele	409 261	409 261
Maksuvõlad	283 223	283 223
Muud võlad	1 943 833	1 943 833
Muud viitvõlad	1 943 833	1 943 833
Saadud ettemaksed	93 192	93 192
Tulevaste perioodide tulud	93 192	93 192
Kokku võlad ja ettemaksed	3 348 611	3 348 611
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	564 554	564 554
Võlad töövõtjatele	351 992	351 992
Maksuvõlad	520 753	520 753
Muud võlad	343 105	343 105
Muud viitvõlad	343 105	343 105
Saadud ettemaksed	219 302	219 302
Tulevaste perioodide tulud	219 302	219 302
Kokku võlad ja ettemaksed	1 999 706	1 999 706

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Antud garantiid	445 000	445 000
Kommertspant	0	0
Kokku tingimuslikud kohustised	445 000	445 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 337 599	10 549 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 337 599	10 549 923
Kokku müügitulu	9 337 599	10 549 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	7 573 834	6 589 772
Toitlustus	745 993	1 813 120
Spa ja veekeskuse teenused	211 353	958 775
Muud teenused	806 419	1 188 256
Kokku müügitulu	9 337 599	10 549 923

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 824 235	3 449 937
Sotsiaalmaksud	790 941	980 173
Kokku tööjõukulud	3 615 176	4 430 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	300	300

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Marcus Holding OÜ, Sailors OÜ, Intercapital OÜ, Meadow Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hestia Hotel Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalusavaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses COVID-19 puhanguga on endiselt 2022 aasta alguses erinevaid piiriüleseid piiranguid, mis teevad turistide saabumise Eestisse ettearvamatuks. Vähene nõudlus majutusele, vähenenud lennumahud ja erinevate riikide epidemioloogilistele numbritele kaasnevad reisi piirangud mõjutavad ettevõtete käibeid oluliselt negatiivsemas suunas. Loodetud piiriülene vaba liikumine on lükkunud 2022 aasta teise kvartalsisse. Uus COVID-19 tüvi omikron on toonud kaasa arvestatava nakatumislaine, mille puhul on vaktsineerimise vastupanuvõime kesine. Endiselt toimub rahavoo detailne planeerimine läbi erinevate meetmete; müügi laekumiste ja võlgnevuste nõuete intensiivistamine; kohustuste ajatamine; karmistatud krediitpoliitika. Kõrgendatud tähelepanu all on energiakandjate hinnad, mis on tegemas kolossaalselt hinnatõusu. Järjest keerulisem on kulude minimeerimine, sisendhindade tõus peab kanduma edasi väljamüügi hindadesse, et olla jätkusuutlik. Äri jätkusuutlikkuse analüüs, erinevad stsenaariumid kui välised tegurid muutuvad kardinaalselt, SWOT analüüsi mitu mudelit koos ärianalüütikaga. Välisteks teguriteks kiire ja suur inflatsioon, püsikulude ebamõistlik ja prognoosimati tõus, palgasurve muudest sektoritest. Sõjaline agressioon Ukrainas on toonud hotellidesse ootamatud käibeallikad, mille kestvus võib olla püsivam. Oluline on saavutada stabiilsus nii tulude kui ka kulude osas. Samas oleme muutunud piirkonnaks, mis Lääne-Euroopa arvates on liiga lähedal sõjalisele agressioonile. Väga paljud suvised grupiviisilised rühmareisid Euroopast on oma tellimused 90% ulatuses annuleerinud, põhjuseks kartus sõja ees või siis planeeritud reisi üheks sihtpunktiks mõni Venemaa linn või vaatamisväärsus

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	779 035	695 796
Nõuded ja ettemaksed	166 531	155 638
Kokku käibevarad	945 566	851 434
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 866 557	1 866 557
Materiaalsed põhivarad	1 155	1 649
Kokku põhivarad	1 867 712	1 868 206
Kokku varad	2 813 278	2 719 640
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	146 479	318 070
Kokku lühiajalised kohustised	146 479	318 070
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 200	1 200
Kokku pikaajalised kohustised	1 200	1 200
Kokku kohustised	147 679	319 270
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000
Ülekurs	1 142 483	1 142 483
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 248 887	1 069 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 229	179 312
Kokku omakapital	2 665 599	2 400 370
Kokku kohustised ja omakapital	2 813 278	2 719 640

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	901 379	1 329 653
Muud äritulud	91 006	4 138
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 897	-28 629
Mitmesugused tegevuskulud	-103 556	-159 527
Tööjõukulud	-586 262	-965 584
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-494	-494
Muud ärikulud	-10 014	-288
Kokku ärikasum (-kahjum)	265 162	179 269
Intressitulud	67	43
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	265 229	179 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 229	179 312

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	265 162	179 269
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	494	494
Kokku korrigeerimised	494	494
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 893	405 456
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-171 591	-5 844
Laekunud intressid	67	43
Kokku rahavood äritegevusest	83 239	579 418
Kokku rahavood	83 239	579 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	695 796	116 378
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 239	579 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	779 035	695 796

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	9 000	1 142 483	1 069 575	2 221 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)			179 312	179 312
31.12.2020	9 000	1 142 483	1 248 887	2 400 370
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	9 000	1 142 483	1 248 887	2 400 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			265 229	265 229
31.12.2021	9 000	1 142 483	1 514 116	2 665 599

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2022

Hestia Hotel Group OÜ (registrikood: 12774215) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuseliige	16.09.2022
TAPANI ENSIO TEERIAHO	Juhatuseliige	22.09.2022
BO MIKAEL MATHIAS GRANROT	Management board member	22.09.2022
GUIDO METSLA	Juhatuseliige	23.09.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hestia Hotel Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Hestia Hotel Group OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlusi grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeauditori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditiorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

31.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Hestia Hotel Group OÜ (registrikood: 12774215) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	31.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 321 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-543 874
Kokku	3 777 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 777 299
Kokku	3 777 299

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 321 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-543 874
Kokku	3 777 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 777 299
Kokku	3 777 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	901379	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@hestiahotels.ee
Veebilehe aadress	www.hestiahotelgroup.com