

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tallinn Old Town Hotels OÜ

registrikood: 14433621

tänavatänu 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
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 0,59 mln eurot ja kahjum 121 163 eurot. Kaupade, materjali ja teenuste kulu kokku aruandeaastal oli 0,32 mln eurot ning mitmesugused tegevuskulud moodustasid 0,16 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2021:

Puhasrentaablus -21%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0,17

ROA -97%

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 522	18 879	2
Nõuded ja ettemaksed	3 399	170	3
Varud	4 519	2 462	4
Kokku käibevarad	75 440	21 511	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	47 500	47 500	
Materiaalsed põhivarad	2 121	2 823	5
Kokku põhivarad	49 621	50 323	
Kokku varad	125 061	71 834	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	451 049	276 659	6
Kokku lühiajalised kohustised	451 049	276 659	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	500	500	6
Kokku pikaajalised kohustised	500	500	
Kokku kohustised	451 549	277 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-207 825	56 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 163	-264 330	
Kokku omakapital	-326 488	-205 325	
Kokku kohustised ja omakapital	125 061	71 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	589 394	559 943	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-318 240	-236 803	
Mitmesugused tegevuskulud	-163 775	-273 319	
Tööjõukulud	-216 580	-234 705	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-702	-3 346	
Muud ärikulud	-885	-71 506	
Ärikasum (kahjum)	-110 788	-259 736	
Intressikulud	-10 381	-4 703	
Muud finantstulud ja -kulud	6	109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-121 163	-264 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 163	-264 330	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinn Old Town Hotels OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2021. 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 mittekiinnipidamine. 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 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 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; osaühingu 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	6 881	2 679
Arvelduskontod	60 641	16 200
Kokku raha	67 522	18 879

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 399	3 399
Ostjatelt laekumata arved	3 399	3 399
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 399	3 399
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10	10
Ostjatelt laekumata arved	10	10
Ettemaksed	160	160
Muud makstud ettemaksed	160	160
Kokku nõuded ja ettemaksed	170	170

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	4 519	2 462
Kokku varud	4 519	2 462

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 040	2 375	30 241	68 071	102 727
Akumuleeritud kulum	-34	-356	-3 201		-3 591
Jääkmaksumus	2 006	2 019	27 040	68 071	99 136
Amortisatsioonikulu	-408		0		-408
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 019	-25 815	-68 071	-95 905
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 040	2 375	1 470	68 071	73 956
Akumuleeritud kulum	-442	-2 375	-245	-68 071	-71 133
Jääkmaksumus	1 598	0	1 225	0	2 823
Amortisatsioonikulu	-408		-294		-702
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 040	0	1 470	0	3 510
Akumuleeritud kulum	-850	0	-539	0	-1 389
Jääkmaksumus	1 190	0	931	0	2 121

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	85 725	85 725	
Võlad töövõtjatele	19 922	19 922	
Maksuvõlad	5 887	5 887	
Muud võlad	339 176	338 676	500
Muud viitvõlad	339 176	338 676	500
Saadud ettemaksed	839	839	
Muud saadud ettemaksed	839	839	
Kokku võlad ja ettemaksed	451 549	451 049	500

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	28 751	28 751	
Võlad töövõtjatele	8 053	8 053	
Maksuvõlad	4 401	4 401	
Muud võlad	221 326	220 826	500
Muud viitvõlad	221 326	220 826	500
Saadud ettemaksed	14 628	14 628	
Muud saadud ettemaksed	14 628	14 628	
Kokku võlad ja ettemaksed	277 159	276 659	500

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	589 394	559 943
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	589 394	559 943
Kokku müügitulu	589 394	559 943
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	543 541	393 841
Toitlustus	11 939	8 997
Muud teenused	33 914	157 105
Kokku müügitulu	589 394	559 943

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	165 920	176 382
Sotsiaalmaksud	49 982	57 238
Töövõimetushüvitis	678	1 085
Kokku tööjõukulud	216 580	234 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

Tallinn Old Town Hotels OÜ (registrikood: 14433621) 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)	-207 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 163
Kokku	-328 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-328 988
Kokku	-328 988

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-207 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 163
Kokku	-328 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-328 988
Kokku	-328 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	543541	92.22%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	33914	5.75%	Ei
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	11939	2.03%	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