

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kalamaja Hotell OÜ

registrikood: 14288105

tänavatalu nimi, Paadi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

e-posti aadress: info@hestiahotels.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kalamaja Hotell OÜ (edaspidi Ettevõte) on loodud 04.07.2017.a. ja Ettevõtte kuulub kontserni Hestia Hotel Group. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine ning laenude andmine.

Aruandeaastal Ettevõttel müügitulu puudus, kahjum majandustegevusest oli 10 820 eurot.

Seisuga 31.12.2022.a. oli ettevõtte omakapital negatiivne summas 39 810 eurot. Omakapitali nõuetega vastavuse tagamiseks planeerivad Ettevõtte osanikud, vajadusel, viia läbi osakapitali suurendamise, mille käigus konverteeritakse osanike poolt antud laene Ettevõtte osakapitali või viia läbi vabatahtliku reservkapitali moodustamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	288	396	
Kokku käibevarad	288	396	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	157 777	157 777	
Kokku põhivarad	157 777	157 777	
Kokku varad	158 065	158 173	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 875	5 163	
Kokku lühiajalised kohustised	15 875	5 163	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	182 000	182 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	182 000	182 000	
Kokku kohustised	197 875	187 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 990	-27 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 820	-4 733	
Kokku omakapital	-39 810	-28 990	
Kokku kohustised ja omakapital	158 065	158 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-120	-96	
Ärikasum (kahjum)	-120	-96	
Intressikulud	-10 700	-4 637	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 820	-4 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 820	-4 733	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalamaja Hotell OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2022. 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.

Kalamaja Hotell OÜ majandusaasta aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandest.

Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse kassas olevat sularaha ning erinevate arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid ning lühiajalisi (alla kolmekuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite, millel puudub oluline turuväärtuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehinguid kajastatakse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga euro päevakursi järgi.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli. Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju.

Tütarettevõtte osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

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 netosummalt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub TuMS § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast.

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. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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 valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

tütär- ja sidusettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.

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

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10479376	HOTEL MANAGEMENT SERVICES OÜ	Eesti	Hotell	100	100

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	182 000		182 000		5	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	182 000		182 000				
Laenukohustised kokku	182 000		182 000				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	182 000		182 000		5	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	182 000		182 000				
Laenukohustised kokku	182 000		182 000				

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Hestia Hotel Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	150 000	0	0	150 000	7 500
Kokku laenukohustised	150 000	0	0	150 000	7 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.11.0023

Kalamaja Hotell OÜ (registrikood: 14288105) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	08.11.2023
GUIDO METSLA	Juhatuse liige	08.11.2023
BO MIKAEL MATHIAS GRANROT	Management board member	08.11.2023
TAPANI ENSIO TEERIAHO	Juhatuse liige	08.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 820
Kokku	-42 810
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 810
Kokku	-42 810

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rait.lukas@gmail.com