

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Pedase Hotell

registrikood: 10237186

postiaadress: Harju maakond, Lääne-Harju vald, Pedase küla,
Pedase hotell

postisihthnumber: 76014

telefon: +372 6716332, +372 5046183

faks: +372 6601953

e-posti aadress: pedase@pedase.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2021. aastal realiseeris Pedase Hotell OÜ kõik oma varad ja senise põhitegevusega 2022. aastal enam ei jätkatud.

2023. aastal oli ettevõtte majandustegevus vähene.

2024. aastal otsustab ettevõtte juhtkond jooksvalt kas üritada midagi uut või plaanide mitte realiseerumisel ettevõtmise lõpetada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 952	136 191	2
Finantsinvesteeringud	42 711	52 584	3
Nõuded ja ettemaksed	110	501	4
Kokku käibevarad	46 773	189 276	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	148 497	193 712	6
Kokku põhivarad	148 497	193 712	
Kokku varad	195 270	382 988	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	432	758	7
Kokku lühiajalised kohustised	432	758	
Kokku kohustised	432	758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	207	207	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Muud reservid	166 531	166 531	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 553	288 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 392	-76 041	
Kokku omakapital	194 838	382 230	
Kokku kohustised ja omakapital	195 270	382 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	582	8 740	9
Muud äritulud	5 047	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 554	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 438	-26 911	
Tööjõukulud	0	-4 265	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 215	-29 924	6
Muud ärikulud	-20 000	0	
Ärikasum (kahjum)	-80 024	-56 914	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 873	4 012	12
Intressitulud	7	48	
Intressikulud	-100 000	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 498	1 813	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-187 392	-51 041	
Tulumaks	0	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 392	-76 041	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pedase Hotell OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Pedase Hotell kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse par.3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja väärtpaberitesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandekuupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuse (miinus võimalikus allahindlused väärtuse langusest) meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kas tegevuskuludes või kui tegemist erakorraliste oluliste allahindlustega, siis lugeja huvides selleks ette nähtud eraldiseisval kasumiaruande kirjel. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Ostetud materjalid ja kaubad, mis koheselt kasutusse võetakse, kantakse kulusse nende soetamise momendil ostudokumentide alusel.

Perioodilisuse põhimõtte alusel inventeeritakse perioodiliselt jäägid ja võetakse varuna bilansis arvele nende soetusmaksumuses.

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, nende jääke inventeeritakse ja kantakse kulusse FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot ja mille kasulik eluiga on

üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Hooned, mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses, amortiseeritakse 3-5% aastas. Seadmete amortisatsioon on 10-20% aastas, muu inventar 20-30% aastas.

Piiramatult kasutuseaga objekte nagu maa ei amortiseerita.

Põhivara ümberhindlus on bilansis kajastatud ümberhindluse reservi kirjel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja sisseseade	3-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise summat edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustisena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustisena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vahetult pärast teenuse osutamist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt

residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele (kui riikidevahelistes maksulepingutes ei ole teisiti sätestatud) juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Seotud osapooled

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

* Osäühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	3 952	136 191
Kokku raha	3 952	136 191

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2021	48 572	48 572
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 012	4 012
31.12.2022	52 584	52 584
Kajastatud õiglases väärtuses	52 584	52 584
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 873	-9 873
31.12.2023	42 711	42 711
Kajastatud õiglases väärtuses	42 711	42 711

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110	110	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	110	110	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	501	501	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	501	501	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks		46		46
Sotsiaalmaks		76		76
Ettemaksukonto jääk	110		501	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110	122	501	122

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	226 075	226 075
Akumuleeritud kulum	-32 363	-32 363
Jääkmaksumus	193 712	193 712
Amortisatsioonikulu	-45 215	-45 215
31.12.2023		
Soetusmaksumus	226 075	226 075
Akumuleeritud kulum	-77 578	-77 578
Jääkmaksumus	148 497	148 497

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	310	310	
Maksuvõlad	122	122	5
Kokku võlad ja ettemaksed	432	432	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	636	636	
Maksuvõlad	122	122	5
Kokku võlad ja ettemaksed	758	758	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	582	8 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	582	8 740
Kokku müügitulu	582	8 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 55101 Hotellid	0	4 071
EMTAK 56101 Restoranid ja muud toitlustuskohad	0	1 875
EMTAK 82301 Nõupidamiste ja messide korraldamine	582	2 794
Kokku müügitulu	582	8 740

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 047	0
Kokku muud äritulud	5 047	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	3 188
Sotsiaalmaksud	0	1 077
Kokku tööjõukulud	0	4 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-9 873	4 012
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 873	4 012

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2024

OÜ Pedase Hotell (registrikood: 10237186) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	08.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 392
Kokku	25 161

katta eelmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	582	100.00%	Jah