

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bombay Hotels OÜ

registrikood: 16165223

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Suur-Patarei tn 13

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: legal@yolo.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Bombay Hotels OÜ asutati veebruaris 2021.

Bombay Hotels OÜ tuleviku peamiseks tegevusalaks on majutus- ja toitlustustegevuse korraldamine, majutus- ja toitlustusasutustega seonduvate meelelahutusürituste korraldamine ning spa-teenuste osutamine.

2023 aasta põhitegevusteks olid ümberehitustega seonduvad planeerimis- ning disaini ettevalmistused Ehitustöid objektil korraldab Rataskaevu Development OÜ.

Hotelli planeeritav valmimisaeg on detsember 2024, mis peaks lähitulevikus aitama saavutada jätkusuutliku kasvu ja kasumlikkuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 855	12 391	
Nõuded ja ettemaksed	24 763	11 353	2
Kokku käibevarad	33 618	23 744	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 553	4 954	4
Kokku põhivarad	5 553	4 954	
Kokku varad	39 171	28 698	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	408 947	26 436	6
Kokku lühiajalised kohustised	408 947	26 436	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	575 075	209 448	5
Võlad ja ettemaksed	25 128	6 604	6
Kokku pikaajalised kohustised	600 203	216 052	
Kokku kohustised	1 009 150	242 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-216 290	-41 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756 189	-174 809	
Kokku omakapital	-969 979	-213 790	
Kokku kohustised ja omakapital	39 171	28 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	27 489	21 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-702 207	-28 686	7
Tööjõukulud	-60 553	-159 469	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 222	-2 145	
Muud ärikulud	-172	0	
Ärikasum (kahjum)	-737 665	-169 040	
Intressikulud	-18 524	-5 769	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-756 189	-174 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756 189	-174 809	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-737 665	-169 040
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 222	2 145
Kokku korrigeerimised	2 222	2 145
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 410	-11 189
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	382 511	16 423
Kokku rahavood äritegevusest	-366 342	-161 661
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 821	-1 753
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 821	-1 753
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	369 002	173 948
Saadud laenude tagasimaksed	-3 375	-14 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	365 627	159 448
Kokku rahavood	-3 536	-3 966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 391	16 357
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 536	-3 966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 855	12 391

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	-41 481	-38 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-174 809	-174 809
31.12.2022	2 500	-216 290	-213 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-756 189	-756 189
31.12.2023	2 500	-972 479	-969 979

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bombay Hotels OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber euro ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus 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 pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulu kaupade ostust kajastatakse makstud või tulevikus makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Kulu teenuse ostust kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Bombay Hotels OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 372	22 372	
Ettemaksed	2 391	2 391	
Tulevaste perioodide kulud	1 391	1 391	
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 763	24 763	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 828	10 828	
Ostjatelt laekumata arved	10 828	10 828	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57	
Ettemaksed	468	468	
Tulevaste perioodide kulud	468	468	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 353	11 353	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 535	0	0	1 381
Üksikisiku tulumaks	0	100	0	4 302
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	166
Sotsiaalmaks	0	172	0	7 626
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	446
Töötuskindlustusmaksed	0	13	0	536
Ettemaksukonto jääk	9 837		57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 372	295	57	14 457

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 596	2 335	5 931	0	5 931
Akumuleeritud kulum	-332	-253	-585	0	-585
Jääkmaksumus	3 264	2 082	5 346	0	5 346
Ostud ja parendused	1 753	0	1 753	0	1 753
Muud ostud ja parendused	1 753	0	1 753	0	1 753
Amortisatsioonikulu	-1 561	-584	-2 145	0	-2 145
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 349	2 335	7 684	0	7 684
Akumuleeritud kulum	-1 893	-837	-2 730	0	-2 730
Jääkmaksumus	3 456	1 498	4 954	0	4 954
Ostud ja parendused	0	2 000	2 000	821	2 821
Muud ostud ja parendused	0	2 000	2 000	821	2 821
Amortisatsioonikulu	-1 605	-617	-2 222	0	-2 222
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 349	4 335	9 684	821	10 505
Akumuleeritud kulum	-3 498	-1 454	-4 952	0	-4 952
Jääkmaksumus	1 851	2 881	4 732	821	5 553

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Bombay Group OÜ	575 075	0	575 075	0	5%	EUR	01.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	575 075	0	575 075	0			
Laenukohustised kokku	575 075	0	575 075	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Bombay Group OÜ	209 448	0	209 448	0	5%	EUR	01.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	209 448	0	209 448	0			
Laenukohustised kokku	209 448	0	209 448	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	407 875	407 875	0
Võlad töövõtjatele	201	201	0
Maksuvõlad	295	295	0
Muud võlad	25 704	576	25 128
Intressivõlad	25 128	0	25 128
Muud viitvõlad	576	576	0
Kokku võlad ja ettemaksed	434 075	408 947	25 128

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	778	778	0
Võlad töövõtjatele	7 519	7 519	0
Maksuvõlad	14 457	14 457	0
Muud võlad	10 286	3 682	6 604
Intressivõlad	6 604	0	6 604
Muud viitvõlad	3 682	3 682	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 040	26 436	6 604

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Tööjõurent	20 920	0
Mitmesugused bürookulud	5 499	22 879
Lähetuskulud	1 466	1 593
Koolituskulud	713	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 424	4 214
Mitmesugused tegevuskulud	62 470	0
Reklaamikulud	65 642	0
Juhtimiskulud	543 073	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	702 207	28 686

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	45 247	119 282
Sotsiaalmaksud	15 306	40 187
Kokku tööjõukulud	60 553	159 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bombay Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Yolo Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Guernsey

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	393 281	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 340	745
Kokku võlad ja ettemaksed	401 621	745

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	575 075	209 448

Kokku laenukohustised	575 075	209 448
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	25 128	6 604
Kokku võlad ja ettemaksed	25 128	6 604

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	50 000	173 948	14 500	209 448	5 769
Kokku laenukohustised	50 000	173 948	14 500	209 448	5 769

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	209 448	369 002	3 375	575 075	18 524
Kokku laenukohustised	209 448	369 002	3 375	575 075	18 524

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	612 926	0	317
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 752	0	6 147
Kokku ostetud	0	632 678	0	6 464

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

Aastatel 2021-2023 tekkinud tegevuskahjum on seotud grupi strateegiliste investeeringutega hotelli ehitamiseks. Ehitusprotsesside viivitused on ajutiselt mõjutanud ettevõtte finantsolukorda. Hotelli avamine 2024. aastal aitab lähitulevikus saavutada jätkusuutliku kasvu ja kasumlikkuse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Bombay Hotels OÜ (registrikood: 16165223) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PÄRT	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-216 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756 189
Kokku	-972 479
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-972 479
Kokku	-972 479

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-216 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756 189
Kokku	-972 479
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-972 479
Kokku	-972 479

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	27489	100.00%	Jah