

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Gospa

registrikood: 11658797

tänav a nimi, maja number: Tori 2

linn: Kuressaare

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93810

telefon: +372 4550000

e-posti aadress: info@gospa.ee

veebilehe aadress: www.gospa.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 16 Turustuskulud	16
Lisa 17 Üldhalduskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

OÜ Gospa põhitegevuseks on Georg Ots Spa Hotelli opereerimine Kuressaares.

2011. aastal saavutati plaanipärane kasum ja 2012. aastal oodatakse rohkem kui kolmekordset kasumi kasvu.

2012. aastal olulisi investeeringuid teha ei planeerita.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Omakapitali taastumist oodatakse tavapärase majandustegevuse tulemusest, samuti kavatakse otsida lisakapitali.

Peamised finantssuhtarvud:

Puhasrentaabilus: 1% (2010: -33%) (puhaskasum/ müügitulu * 100)

Brutokasumimäär: 43% (2010: 25%) (brutokasum/müügitulu * 100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 0,4 korda (2010: 0,5 korda) (käibevara/lühiajalised kohustused)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 267	196 091	2
Nõuded ja ettemaksed	120 316	68 757	3,4,5
Varud	77 198	63 422	6
Kokku käibevara	269 781	328 270	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	128 445	281 133	7
Immateriaalne põhivara	2 274	0	8
Kokku põhivara	130 719	281 133	
Kokku varad	400 500	609 403	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 532	95 867	10
Võlad ja ettemaksed	575 452	540 753	11
Kokku lühiajalised kohustused	775 984	636 620	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	228 804	617 262	10
Kokku pikaajalised kohustused	228 804	617 262	
Kokku kohustused	1 004 788	1 253 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-647 035	-593 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 191	-53 769	
Kokku omakapital	-604 288	-644 479	
Kokku kohustused ja omakapital	400 500	609 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 741 367	162 358	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 556 442	-122 059	15
Brutokasum (-kahjum)	1 184 925	40 299	
Turustuskulud	-55 042	-8 175	16
Üldhalduskulud	-1 056 728	-82 647	17
Muud äritulud	12 777	2 814	
Muud ärikulud	-213	-567	
Äri kasum (kahjum)	85 719	-48 276	
Finantstulud ja -kulud	-45 528	-5 493	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 191	-53 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 191	-53 769	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	85 719	-48 276	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	189 471	16 359	7,8
Muud korrigeerimised	0	43 465	
Kokku korrigeerimised	189 471	59 824	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 148	-17 382	
Varude muutus	-13 776	-3 405	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 621	208 377	
Laekunud intressid	63	15	
Makstud intressid	-38 276	-2 028	
Muud rahavood äritegevusest	8	-17	
Kokku rahavood äritegevusest	254 682	197 108	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 057	-1 283	7,8
Antud laenud	-50 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-89 057	-1 283	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-95 867	-2 283	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-187 926	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 656	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-289 449	-2 283	
Kokku rahavood	-123 824	193 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 091	2 549	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-123 824	193 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 267	196 091	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-7	2 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-53 769	-53 769
Muud muutused omakapitalis		-593 259	-593 259
31.12.2010	2 556	-647 035	-644 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40 191	40 191
31.12.2011	2 556	-606 844	-604 288

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gospa 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist – õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus 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. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 447 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 447 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 447

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5
Masinad ja seadmed	1-4
Muu materiaalne põhivara	1-4
Immateriaalne põhivara	4

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

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 õiglasest 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 21/79 väljamaksetelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	30 301	11 304
Arvelduskontod	41 966	111 127
Tähtajalised hoiused	0	73 660
Kokku raha	72 267	196 091

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 353	17 444	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 572	0	4
Muud nõuded	81 295	47 984	5
Laenunõuded	50 000	0	
Intressinõuded	411	0	
Viitlaekumised	30 884	47 984	
Ettemaksed	2 096	3 329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 316	68 757	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 569	0	0	2 057
Üksikisiku tulumaks		14 462		6 881
Erisoodustuse tulumaks		1		0
Sotsiaalmaks		32 456		15 226
Kohustuslik kogumispension		1 397		540
Töötuskindlustusmaksed		3 910		1 856
Intress	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 572	52 226	0	26 560

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	50 000	50 000		
Intressinõuded	411	411		
Viitlaekumised	30 884	30 884		
Kokku muud nõuded	81 295	81 295		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0	0		

Laenu intress on 10%, tagastamistähtaeg 31.12.2012.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	59 769	47 013
Müügiks ostetud kaubad	17 282	16 262
Ettemaksed varude eest	147	147
Kokku varud	77 198	63 422

Varusid alla hinnatud ega maha kantud ei ole. Juhtuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised					Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Jääkmaksumus	0	0	0		0	0
Ostud ja parendused		652	631	1 283		1 283
Amortisatsioonikulu	-595	-400	-3 523	-3 923	-11 841	-16 359
Muud muutused	35 702	8 736	57 777	66 513	193 994	296 209
31.12.2010						
Soetusmaksumus	35 702	9 388	58 408	67 796	193 994	297 492
Akumuleeritud kulum	-595	-400	-3 523	-3 923	-11 841	-16 359
Jääkmaksumus	35 107	8 988	54 885	63 873	182 153	281 133
Ostud ja parendused		16 634	9 394	26 028	10 230	36 258
Amortisatsioonikulu	-7 140	-7 861	-40 585	-48 446	-133 360	-188 946
31.12.2011						
Soetusmaksumus	35 702	24 457	67 795	92 252	204 224	332 178
Akumuleeritud kulum	-7 735	-6 696	-44 101	-50 797	-145 201	-203 733
Jääkmaksumus	27 967	17 761	23 694	41 455	59 023	128 445

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 799	2 799
Amortisatsioonikulu	-525	-525
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 799	2 799
Akumuleeritud kulum	-525	-525
Jääkmaksumus	2 274	2 274

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	-507 069	-35 921
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	-448 360	-354 389
1-5 aasta jooksul	-447 819	-1 602 770

Ettevõtte rendib hotelli hoonet ja sõiduauto.

Rendileping hoonele on sõlmitud 2016 aastani, vastavalt rendilepingu tingimustele on Danske Bank AS andnud ettevõttele maksekohustuste täitmise tagamiseks garantii summas 159 779 eurot tähtajaga aprill 2012.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	324 671	95 867	228 804		6kuu EURIBOR+5%	EUR	05.05.2014
Pikaajalised laenud kokku	324 671	95 867	228 804				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	104 665	104 665			6% kasutatavalt osalt, 2% kasutamata osalt	EUR	21.04.2012
Muud laenukohustused kokku	104 665	104 665					
Laenukohustused kokku	429 336	200 532	228 804				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	420 538	95 867	324 671		6,688%	EUR	05.05.2014
Pikaajalised laenud kokku	420 538	95 867	324 671				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	292 591		292 591		4,993%	EUR	21.04.2012
Muud laenukohustused kokku	292 591		292 591				
Laenukohustused kokku	713 129	95 867	617 262				

Laenu tagatiseks on kommertspant summas 1 073 716 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	389 787	302 170	
Võlad töövõtjatele	55 945	58 031	12
Maksuvõlad	52 226	26 560	4
Muud võlad	2 909	82 325	
Muud viitvõlad	2 909	82 325	
Saadud ettemaksed	74 585	71 667	
Kokku võlad ja ettemaksed	575 452	540 753	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	39 741	35 323
Puhkusetasude kohustus	16 204	22 708
Kokku võlad töövõtjatele	55 945	58 031

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400
Ettevõtte osa nimiväärtus on 100 krooni ehk 6.391 eurot.		
Ettevõttel puudub jaotatav kasum.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 741 367	162 358
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 741 367	162 358
Kokku müügitulu	2 741 367	162 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	1 106 247	51 505
Toitlustusteenused	957 101	62 728
Spaateenused	678 019	48 125
Kokku müügitulu	2 741 367	162 358

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-429 095	-36 920
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-27 358	-2 357
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-10 380	0
Transpordikulud	-1 069	0
Mitmesugused bürookulud	-9 118	-758
Lähetuskulud	-112	0
Koolituskulud	-10 481	0
Tööjõukulud	-721 000	-57 075
Amortisatsioonikulu	-131 973	-11 570
Muud	-215 856	-13 379
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 556 442	-122 059

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	-13 819	-1 427
Event marketing	-9 198	-3 922
Reklaam	-5 279	-639
Trükised ja disain	-13 187	-827
Muud	-13 559	-1 360
Kokku turustuskulud	-55 042	-8 175

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-503 861	-35 652
Energia	-167 253	-18 116
Elektrienergia	-89 203	-7 433
Soojusenergia	-76 369	-10 554
Kütus	-1 681	-129
Transpordikulud	-52	0
Mitmesugused bürookulud	-5 010	-730
Lähetuskulud	-395	-14
Koolituskulud	-523	0
Tööjõukulud	-71 274	-5 630
Amortisatsioonikulu	-57 497	-4 789
Muud	-147 576	-11 740
Vesi	-41 107	-2 831
IT kulud	-14 668	-2 515
Remondikulud	-47 512	-630
Kokku üldhalduskulud	-1 056 728	-82 647

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-598 310	-47 538
Sotsiaalmaksud	-207 783	-16 500
Kokku tööjõukulud	-806 093	-64 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	67

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	474	15
Intressikulud	-40 355	-5 491
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-12	-17
Muud finantstulud ja -kulud	-5 635	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-45 528	-5 493

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		15		0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130		0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 387	0

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Omakapital -604 288 ei vasta Äriseadustikus kehtestatud nõuetele, käibekapitali puudujääk on 506 203 eurot. Nende nõuetekohaseks saamist oodatakse tavapärase majandustegevuse tulemusest, samuti kavatakse otsida lisakapitali.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Gospa (registrikood: 11658797) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEIS	Juhatuse liige	24.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Gospa osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Gospa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Gospa finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaoludele, et seisuga 31.12.2011 ei vasta osaühingu omakapital Äriseadustiku nõuetele ja osaühingu lühiajalised kohustused ületavad käibevara 506 tuhande euro ulatuses. Aruande Lisas 21 on juhtkond avalikustanud informatsiooni tagamaks osaühingu tegevuse jätkuvus. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

25.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Gospa (registrikood: 11658797) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	02.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-647 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 191
Kokku	-606 844
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-606 844
Kokku	-606 844

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-647 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 191
Kokku	-606 844
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-606 844
Kokku	-606 844

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1106247	40.35%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	957101	34.91%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	678019	24.73%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4550000
E-posti aadress	info@gospa.ee
Veebilehe aadress	www.gospa.ee