

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osühing Arensburg

registrikood: 10358694

tänava/talu nimi, Lossi tn 15

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93816

telefon: +372 4524722

faks: +372 4524702

e-posti aadress: info@arensburg.ee

veebilehe aadress: www.arensburg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 12 Muud võlad	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Intressikulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Lisa 27 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ Arensburg konsolideerimisgrupi moodustab ematettevõtte **OÜ Arensburg** ja tütarettevõtte **OÜ Arens Vara**. Konsolideerimine toimus **01.01.2018 seisuga**.

OÜ ARENSBURG põhitegevusala on Hotellid EMTAK reg. nr. 55101 ja Restoranid, kohvikud jm toitlustuskohad EMTAK reg. nr. 56101.

Osaühing tegutses 2019. aastal kaheksa ettevõttega: **Saaremaa Veski, Arensburg Boutique Hotel & Spa, Arensburgi Meedla Koda, Eesti Kontserdi Estonia kontserdisaali kohvikud** ja nelja **Arensburgi Laevakohvikuga**, mis pakuvad toitlustust mandri ja suursaarte Saaremaa, Hiiumaa vahelistel parvlaevadel.

Arensburg OÜ valiti **Saare maakonna Aasta Ettevõtteks 2018**, mille auks paigaldati mais **2019** Kuressaare linnaruumi Arensburg OÜ pink. Arensburg OÜ rendib hotelli kinnisvara ja inventari oma tütarettevõtetelt **Arens Vara OÜ**, mille 66,73% osanik on Arensburg OÜ ja 33,27% osanik Rootsi väliseestlaste fond Eesti Sihtkapital II. 2017.aasta lõpus ostime fondist välja enamusosaluse. Arensburg OÜ rendib Arensburgi hotellikompleksi kinnisvara 200 000 euroga aastas ja see kulu kajastub Arensburg OÜ konsolideerimata kasumiaruandes mitmesugustes tegevuskulude all.

Osaühingu Arensburg tegevust tervikuna iseloomustab 2019. aastal ebastabiilsus. Kuni 27.septembrini 2019.a toimus Kuressaare kesklinna renoveerimine, mis mõjus Arensburg hotellile ja Meedla kojale käibe ja kasumi langusega. Lisaks lõppes 30.09.19 Laevakohvikute leping, mistõttu ka käive vähenes aasta lõpuks 10,4% **3 916,8** tuhande euroni. 2019.aastal ka firma ärikasum vähenes 52,2% langedes 189,98 tuhande euroni.

2019.aastal jätkus Arensburg hotelli tegevus, mida küll oluliselt kahjustas Kuressaare kesklinna remont august 2018 - oktoober 2019. **Arensburg Boutique Hotel & Spa** valiti 2011 aasta Saare maakonna Parimaks Turismiettevõtteks ja 2012.aastal Saaremaa Parimaks Teenindusettevõtteks. 2014.aastal pälvisime Saarte Veinikultuuri Arendaja tiitli ja 2016.aastal Parim restoran saartel tiitli, 2017.aastal tunnustuse Kuressaare Ametikooli töökohapõhise õppe partnerina.

Alates 2007.a. juulist on hotellis võimalik nautida spaa- ja konverentsiteenuseid, 2007.a. lisandus Sohvabaar Muusa ja 22 stiilset hotellituba. Hotelli vanem osa koos restoraniga Arensburg läbis 2012.-2013.aastal täieliku uuendusküüri, tubade sisustus renoveeriti. Hotell on kindlustanud kindlalt oma koha konkurentsivõimelisel majutusteenuste pakkujate turul. 01.juunil 2019.a tähistas hotell juba oma 17.aastapäeva ja hotelli aasta keskmine täitumus on olnud alati üle 50%. Arensburgi Sohvabaaris Muusa ja suveterassidel korraldatakse igal aastal üle 100 kontserti.

Arensburg on kõige kultuurisõbralikum butiikhotell Eestis, oleme koostööpartner enamustele kultuuriüritustele Saaremaal.

Alates 2011.aastast korraldame juulis ka Saaremaa Ooperipäevade toitlustamist Kuressaare Lossihoovis, Ooperikohvik annab nädalaks tööd ca 60 kohalikule noorele ja toitlustab korraga ca 2 000 ooperikülastajat ühel etendusel. Alates 2015.aastast toitlustasime ka lossihoovis ooperi ööklubi Opera Royal, mis mahutab 400 külastajat, 2019.aastal jätkasime Eesti Kontserti partnerina ooperikohvikutes.

Arensburg hotellis käib kord kuus koos ka Eesti suurim veiniklubi **Veiniklubi Arensburg**, kes tähistas 2019.a.algul juba üheteistkümnendat aastapäeva.

Saaremaa Veski majandustegevuse tulemusi iseloomustas 2019 aastal stabiilsus, kuid samuti nagu teistel osakondadel kulude kasv. Alates aprillist 2015 muutisime Trahter Veski nime Saaremaa Veski. Veski läbis suure uuendusküüri, sai uue kontseptsiooni ja sümboolika. Saaremaa Veski on nüüdsest tuntud kui kohalike maitsete koda. Investeeriti kõogi laiendamisse ja parandati oluliselt sisekujundust. Uuendatud said menüü ja joogivalik. Veski sai täielikult uue hingamise.

2018-2019.aastal sai korrastatud ja lõplikult välja ehitatud Veski siseõu, samuti renoveeriti väravamaja lastealaks. Lisaks uuendati teine korrus ja keldrikorrus, asendati olemasolevaid puittalasid ja palju muud. See tõi kaasa suvel Veski käibe mõningase kasvu ja oma koha kindlustamise vaieldamatult Saaremaa kõige omanäolisema söögikohana. Saaremaa Veskit tunnustati Saare maakonna Kaunima Kodu tiitliga 2010.aastal ja Eesti Vabariigi presidendi Kaunima Kodu tiitliga 2011.aastal. Veski valiti Saaremaa Turismiarenduskeskuse poolt 2009. aasta maakonna parimaks turismiettevõtteks. Lisaks pälvis Veski Kultuuriministeeriumi tänukirja "Aasta tegu kultuuris 2009" pärimusmuusika ürituste korraldamise eest 2009.aasta suvel. Populaarsed üritused jätkusid ka 2010-2015.aasta suvel koostöös Kuressaare Kultuurivaraga. 2019.aastal tähistas Veski hoone oma 120.aastast juubelit ja Veski 45.aastast juubelit Kuressaare vanima töötava söögikohana.

2016-2019. aastal jõudis Saaremaa Veski Eesti parimate restoranide TOP-i.

13.septembril 2013. soetasime Eesti Pangalt ajaloolise maja Kuressaare kesklinnas, Lossi 6. Kinnistu koosneb kahest hoonest ja atraktiivsest siseõuest. Nimetasime ajaloolise nime järgi **Arensburgi Meedla Kojaks** (ajalooliselt Meedla mõisa linnamaja). 2014.aastal renoveerisime täielikult Meedla Koda peo- ja konverentsisaalid. Ülejäänud ruumid, maja hoov ja välisfassaad läbisid värskendusküüri. Investeeringu kinnistusse kokku 100,0 tuhat eurot. Siseõues asub Arensburgi külalistemaja, mis koos tubadega peahoones võimaldab majutust 24 inimesele. Meedla koda peahoone esimesel korrusel oli kaks rentniku, notaribüroo ja advokaadibüroo, kuid notaribüroo lahkus 2017.aasta märtsis. Siiani asemele uut rentnikku ei ole õnnestunud leida. Maja teisel korrusel asuvad avatud peo- ja konverentsisaalid, kus on võimalik üritusi korraldada kuni 150 inimesele. 2014.a kevad-suvel saalid renoveeriti ja luksuslikud peosaalid avati taas 26.juunil 2014.a. 2019.aastal on Meedla koda jätkuvalt tuntust kogunud linna ühe kaunima ja elegantsema peopaigana, kuid Kuressaare kesklinna remont kahjustas oluliselt ka Meedla koda tegevust. Põhiliselt leiavad saalid kasutust konverentside, pulmade, sünnipäevade ja teiste pidulike sündmuste tähistamiseks. 2015.aastal tunnustati Arensburgi Meedla koda Saare maakonna Kaunima Kodu tiitliga.

Uuest projektidest 2016-2019.aastal oli täies mahus käivitunud **Arensburg Laevakohvikute** projekt. Arensburg OÜ pidi hakkama toitlustusteenust pakkuma alates 1.oktoobrist 2016.a. neljal uuel mandri ja suursaarte vahel sõitval reisiparvlaeval- RPL Tõll, RPL Piret, RPL Leiger ja RPL Tiit. Paraku jõudsid kõik parvlaevad Eessisse ja liinile maiks 2017. Enne uute parvlaevade jõudmist, toitlustasime asenduslaevadel. Uue projektiga seoses kasvas oluliselt töötajate arv ja suurenesid tulud ja kulud. 2018.-2019.aasta suvel toitlustasime ka

viendas laevakohvikus RPL Regulal. 2019 aasta 30.septembril lõppes leping TS Laevadega ja uut konkurssi Arensburg OÜ kahjuks ei võitnud.

Peamised finantssuhtarvud:	2019	2018	2017
Müügitulu (tuh.eur.)	3 916,8	4 369,3	4 136,1
Tulu kasv (%)	-10,4%	5,7%	105,7%
Puhaskasum (tuh.eur)	132,8	324,4	314,6
Kasumi kasv (%)	-59,08%	-2,99%	267,5%
Puhasrentaabilus (%)	3,38%	7,43%	7,61%
Lühiajaliste kohustuste			
kattekordaja(kordades)	0,31	0,46	0,38
ROA Puhask/Varad(%)	2,98%	6,30%	11,05%
ROE Puhask/Omakapital(%)	5,50%	18,3%	23,1%

OÜ Arensburg juhatuse on kolmeliikmeline. Juhatuse liikmetele maksti 2019.a. töötasu 27 600 eurot. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 2019.aastal oli 95 inimest, 2018 aastal 105 inimest. Tööjõu kulu kokku 2019.aastal 1 462 500 eurot, 2018.aastal 1 608 099 eurot, langus 9,1%, see on tingitud põhiliselt laevade lepingu lõppemisest. Kuressaare linn tunnustas 2017.aasta eest Arensburg OÜ-d **Aasta tööandja tiitliga**, suurim palgatõus suuremate ettevõtete seas Saaremaal.

Tegevusaruande koostas

Terje Nepper

Tegevjuht/ Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 652	177 423	
Nõuded ja ettemaksed	31 610	46 290	2
Varud	45 116	78 925	
Kokku käibevarad	127 378	302 638	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	20 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 878 428	2 918 626	5
Materiaalsed põhivarad	1 430 443	1 582 397	6
Immateriaalsed põhivarad	17 128	19 855	7
Kokku põhivarad	4 325 999	4 540 878	
Kokku varad	4 453 377	4 843 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	272 044	303 938	9
Võlad ja ettemaksed	134 564	353 517	10
Kokku lühiajalised kohustised	406 608	657 455	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 633 957	1 906 001	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 633 957	1 906 001	
Kokku kohustised	2 040 565	2 563 456	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	44 800	44 800	14
Kohustuslik reservkapital	4 480	4 480	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 618 758	1 313 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 645	305 192	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 780 683	1 668 038	
Vähemusosalus	632 129	612 022	
Kokku omakapital	2 412 812	2 280 060	
Kokku kohustised ja omakapital	4 453 377	4 843 516	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 916 827	4 369 278	15
Muud äritulud	12 003	14 930	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 188 622	-1 296 657	17
Mitmesugused tegevuskulud	-857 913	-884 353	18
Tööjõukulud	-1 462 500	-1 608 099	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-195 096	-195 834	5,6,7
Muud ärikulud	-34 715	-1 790	
Ärikasum (kahjum)	189 984	397 475	
Intressitulud	0	8	
Intressikulud	-61 027	-73 040	20
Muud finantstulud ja -kulud	3 795	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 752	324 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 752	324 442	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	112 645	305 192	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	20 107	19 250	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	189 984	397 475	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	195 096	195 834	5,6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	33 439	0	
Kokku korrigeerimised	228 535	195 834	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 680	-154	2,3
Varude muutus	33 809	-5 249	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-218 954	-273	10,11,12
Laekunud intressid	0	8	
Makstud intressid	-61 027	-73 040	
Muud rahavood äritegevusest	3 795	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	210 822	514 600	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-54 392	-70 791	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	52 005	0	6,7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-31 268	-22 101	5
Antud laenud	0	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 655	-92 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	80 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-295 438	-387 684	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 500	-9 302	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-303 938	-316 986	
Kokku rahavood	-126 771	104 722	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 423	72 701	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 771	104 722	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 652	177 423	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	44 800	4 480	1 313 566		1 362 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			305 192	19 250	324 442
Muud muutused omakapitalis				592 772	592 772
31.12.2018	44 800	4 480	1 618 758	612 022	2 280 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			112 645	20 107	132 752
31.12.2019	44 800	4 480	1 731 403	632 129	2 412 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Arensburg (edaspidi "Emaettevõtte") on Eestis registreeritud ja tegutsev ettevõtte. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab Emaettevõtte ja tema tütarettevõtte konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavoogusid. 2019. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Rahandusministri määrus. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Konsolideeritud aruande koostamine

KONSOLIDEERIMISE PÕHIMÕTTED

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtte ja tema tütarettevõtte finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse Emaettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või Emaettevõtte on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtete tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad elimineerides täielikult omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse Emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtte omakapitalis. Tütarettevõtetes, kus Emaettevõtte osalus on väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa tütarettevõtte netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist. Konsolideeritud aruande koostamisel lähtutakse Arensburg oü poolt rakendatavatest arvestuspõhimõtetest ning vajadusel tehakse tütarettevõtjate aruannetes vajalikud korrektuurid, et viia need kooskõlla Arensburg oü arvestuspõhimõtetega.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

TEHINGUD VÄHEMUSOSALUSEGA

Vähemusosalust kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi Emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vähemusomanikele kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist jagatakse vähemusosalusele ka siis, kui selle tulemusena muutub vähemusosaluse saldo bilansis negatiivseks.

Tehinguid, mille käigus Emaettevõtte suurendab või vähendab oma osalust tema poolt juba kontrollitavas tütarettevõttes, kajastatakse kui omanike vahelisi tehinguid, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel otse omakapitalis.

KONSOLIDEERITUD AASTAARUANDE LISADES ESITATUD EMAETTEVÕTTE KONSOLIDEERIMATA ARUANDED

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosalus meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid. Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varude arvestus. Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ja tarbitakse teenuste osutamisel. Varud jagunevad: tooraine ja materjal; müügiks soetatud kaubad; taara. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Keskmiselt 2 korda kvartalis toimuvad korralised inventuurid. Inventuuri käigus loetakse kõik materjalid ja kaubad tükkaaval üle ning koostatakse inventuuri akt. Materiaalselt vastutavaks isikuks on üksuse juht ja üksuse töölised.

Kinnisvarainvesteeringud**Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida Ettevõtte hoiab eelkõige üüritulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvaraobjekti, mida hoitakse, ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna järgides soetusmaksumuse meetodit kuni vara kasutusvalmis saamise hetkeni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara. Põhivara on kajastatud bilansilises jääkmaksumuses (soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum). Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm on hoonetel 2% ja seadmetel 5-20%. Põhivahend algab 100 eur. Väiksema maksumusega kantakse kohe kuluks.

Immateriaalne põhivara. Immateriaalne põhivara on kajastatud bilansilises jääkmaksumuses (soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum). Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsensid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 128 eur ühiku kohta. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt arvestades kasulikku eluiga kuni 20 aasta jooksul.

Tulud

Tulude arvestus. Tulud jagunevad raamatupidamises kolme suuremasse kategooriasse: müügitulu; muud äritulud; finantstulud. Müügitulu on tulu kaupade ja teenuste müügist. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul siis teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Muude äritulude all kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid tulusid. Finantstulude all kajastatakse finantstulud tütarettevõtja aktsiatelt või osadelt ja intressitulud.

Kulud

Kulude arvestus. Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulud kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Muude ärikuludena kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid kulusid. Finantskulude all kajastatakse finantskulud tütarettevõtja aktsiatelt või osadelt ja intressikulud.

Seotud osapooled**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjaid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Bilansipäevajärgsed sündmused. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvesse võetud bilansipäevajärgseid sündmuseid, mis on teada aruande koostamiskuupäeva seisuga.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	19 051	19 051		
Ostjatelt laekumata arved	19 051	19 051		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 517	6 517		3
Muud nõuded	5 247	5 247		
Viitlaekumised	5 247	5 247		
Ettemaksed	795	795		
Muud makstud ettemaksed	795	795		
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 610	31 610		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	43 952	43 952		
Ostjatelt laekumata arved	43 952	43 952		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 018	1 018		3
Muud nõuded	1 070	1 070		
Viitlaekumised	1 070	1 070		
Ettemaksed	20 250	250	20 000	
Tulevaste perioodide kulud	250	250		
Muud makstud ettemaksed	20 000		20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 290	46 290	20 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 547		19 356
Üksikisiku tulumaks		2 473		10 051
Sotsiaalmaks		10 608		28 120
Kohustuslik kogumispension		523		1 402
Töötuskindlustusmaksed		723		1 971
Ettemaksukonto jääk	6 517		1 018	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 517	22 874	1 018	60 900

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10815276	Arens Vara OÜ	Eesti	kinnisvara rent ja hooldus	66.73	66.73

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Arens Vara	1 227 540	40 328	1 267 868
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 227 540	40 328	1 267 868

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	96 165	3 539 395	3 635 560
Akumuleeritud kulum		-667 961	-667 961
Jääkmaksumus	96 165	2 871 434	2 967 599
Ostud ja parendused		22 101	22 101
Amortisatsioonikulu		-71 074	-71 074
31.12.2018			
Soetusmaksumus	96 165	3 561 496	3 657 661
Akumuleeritud kulum		-739 035	-739 035
Jääkmaksumus	96 165	2 822 461	2 918 626
Ostud ja parendused		31 268	31 268
Amortisatsioonikulu		-71 466	-71 466
31.12.2019			
Soetusmaksumus	96 165	3 592 764	3 688 929
Akumuleeritud kulum		-810 501	-810 501
Jääkmaksumus	96 165	2 782 263	2 878 428

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017									
Soetusmaksumus	19 650	1 232 262	139 044	49 980	169 819	358 843	166 365	4 176	1 781 296
Akumuleeritud kulum		-178 423	-18 362	-18 146	-92 944	-129 452	-81 624		-389 499
Jääkmaksumus	19 650	1 053 839	120 682	31 834	76 875	229 391	84 741	4 176	1 391 797
Ostud ja parendused		1 858	3 624	565	20 591	24 780	28 338		54 976
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 858							1 858
Muud ostud ja parendused			3 624	565	20 591	24 780	28 338		53 118
Lisandumised äriühenduste kaudu					32 907	32 907	225 420		258 327
Amortisatsioonikulu		-24 645	-15 404	-8 688	-27 419	-51 511	-46 497		-122 653
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-50		-50			-50
Müügid (jääkmaksumuses)		0					0		0
31.12.2018									
Soetusmaksumus	19 650	1 234 120	142 668	50 212	341 631	534 511	758 494	4 176	2 550 951
Akumuleeritud kulum		-203 068	-33 766	-26 551	-238 677	-298 994	-466 492		-968 554
Jääkmaksumus	19 650	1 031 052	108 902	23 661	102 954	235 517	292 002	4 176	1 582 397
Ostud ja parendused		13 717		195	14 642	14 837	23 122	1 800	53 476
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		13 717							13 717
Muud ostud ja parendused				195	14 642	14 837	23 122	1 800	39 759
Amortisatsioonikulu		-24 677	-13 506	-7 017	-27 774	-48 297	-46 903		-119 877
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-108	-108	-1		-109
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 631	-10 359	-34 030	-47 020	-38 425		-85 445
Muud muutused							1		1
31.12.2019									
Soetusmaksumus	19 650	1 247 837	126 359	20 793	275 687	422 839	707 366	5 976	2 403 668
Akumuleeritud kulum		-227 745	-33 594	-14 313	-220 003	-267 910	-477 570		-973 225
Jääkmaksumus	19 650	1 020 092	92 765	6 480	55 684	154 929	229 796	5 976	1 430 443

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	23 324	0
Transpordivahendid	1 219	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	8 049	0
Muud masinad ja seadmed	14 056	0
Muud materiaalsed põhivarad	28 681	0
Kokku	52 005	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017				
Soetusmaksumus	12 534		3 565	16 099
Akumuleeritud kulum	-10 481		0	-10 481
Jääkmaksumus	2 053		3 565	5 618
Ostud ja parendused	834		14 981	15 815
Lisandumised äriühenduste kaudu		479		479
Amortisatsioonikulu	-807		-1 250	-2 057
31.12.2018				
Soetusmaksumus	29 756	479	18 546	48 781
Akumuleeritud kulum	-27 676	0	-1 250	-28 926
Jääkmaksumus	2 080	479	17 296	19 855
Ostud ja parendused	916			916
Amortisatsioonikulu	-1 588		-2 055	-3 643
31.12.2019				
Soetusmaksumus	29 617	479	18 546	48 642
Akumuleeritud kulum	-28 209	0	-3 305	-31 514
Jääkmaksumus	1 408	479	15 241	17 128

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank	20 378	20 378		2,9%+euribor	eur	25.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	20 378	20 378				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising as	1 022	1 022		2,39%+euribor	eur	25.06.2019
LHV Pank	27 856	7 478	20 378	2,9%+euribor	eur	25.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	28 878	8 500	20 378			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	36 688	47 862
Kokku	36 688	47 862

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Stiftelsen Eesti Kapital	40 260		40 260		0%	eur	31.12.2021
LHV Pank	594 574	98 963	495 611		3,75%+euribor	eur	28.09.2021
LHV Pank	132 661	14 453	118 208		3,75%+euribor	eur	15.12.2022
LHV pank	691 250	138 250	553 000		3,75%+euribor	eur	28.09.2021
Stiftelsen Eesti Kapital	426 878		426 878		0%	eur	01.01.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 885 623	251 666	1 633 957				
Kapitalirendikohustised kokku	20 378	20 378					
Laenukohustised kokku	1 906 001	272 044	1 633 957				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Stiftelsen Eesti Kapital	40 260		40 260		0%	eur	31.12.2021
LHV Pank	693 537	98 963	594 574		3,75%+euribor	eur	28.09.2021
LHV Pank	44 265	44 265			3,75%+euribor	eur	25.09.2019
LHV Pank	146 621	13 960	132 661		3,75%+euribor	eur	15.12.2022
LHV Pank	829 500	138 250	691 250		3,75%+euribor	eur	28.09.2021
Stiftelsen Eesti Kapital	426 878		426 878		0%	eur	01.01.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 181 061	295 438	1 885 623				
Kapitalirendikohustised kokku	28 878	8 500	20 378				
Laenukohustised kokku	2 209 939	303 938	1 906 001				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	115 815	115 815
Ehitised	3 802 355	3 853 513
Masinaid ja seadmed	37 788	36 881
Muud materiaalsed põhivarad	20 126	207 443
Muud varad	479	479
Kokku	3 976 563	4 214 131

LHV Panga kasuks on seatud hüpoteek Arensburg oü ja Arens Vara oü kinnistule summas 4097494 eurot ja Kommerts oü kinnistule 567000 eurot.

LHV Pangaga laenulepingud on muudetud ja pikendatud. Alates 01.04.2020 osamakseteks on tühistatud seose eriolukorraga, Jooksva 2020 aasta makseteks on 3568,57 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 985	53 985	
Võlad töövõtjatele	34 777	34 777	11
Maksuvõlad	22 874	22 874	3
Muud võlad	15 546	15 546	12
Muud viitvõlad	15 546	15 546	12
Saadud ettemaksed	7 382	7 382	
Tulevaste perioodide tulud	7 382	7 382	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 564	134 564	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	131 295	131 295	
Võlad töövõtjatele	107 073	107 073	11
Maksuvõlad	60 900	60 900	2
Muud võlad	46 005	46 005	12
Muud viitvõlad	46 005	46 005	12
Saadud ettemaksed	8 244	8 244	
Tulevaste perioodide tulud	7 482	7 482	
Muud saadud ettemaksed	762	762	
Kokku võlad ja ettemaksed	353 517	353 517	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	31 526	79 423
Puhkusetasude kohustis	3 251	27 650
Kokku võlad töövõtjatele	34 777	107 073

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	15 546	15 546
Kokku muud võlad	15 546	15 546

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	46 005	46 005
Kokku muud võlad	46 005	46 005

Muude võlgade all kajastatakse maksude viitvõlgu.

31.12.2019 15546 tähtaeg 10.02.2020

31.12.2018 46005 tähtaeg 10.02.2019

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 385 122	1 295 006
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	346 281	323 752
Kokku tingimuslikud kohustised	1 731 403	1 618 758

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	44 800	44 800
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 916 827	4 369 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 916 827	4 369 278
Kokku müügitulu	3 916 827	4 369 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55101 Hotellid	670 954	616 199
56101 Restoranid ja toitlustuskohad	3 090 902	3 604 656
55103 Külalistemajad	44 598	38 439
68201 Kinnisvara rent ja hooldus	4 199	4 128
96041 Saunade, solaariumide ja massaažisalongide tegevus	87 688	89 335
muud tulud	18 486	16 521
Kokku müügitulu	3 916 827	4 369 278

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 271	0
Palgatoetus	8 198	13 430
Muud	534	1 500
Kokku muud äritulud	12 003	14 930

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	893 200	906 453
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	295 422	390 204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 188 622	1 296 657

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	341 691	400 336
Energia	100 118	105 583
Elektrienergia	73 910	76 319
Soojusenergia	20 272	19 850
Kütus	5 936	9 414
Veevarustusteenused	20 260	16 832
Mitmesugused bürookulud	28 993	29 694
Lähetuskulud	494	1 076
Koolituskulud	11 542	10 183
Riiklikud ja kohalikud maksud	830	2 056
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	994	0
Muud	352 991	318 593
Kokku mitmesugused tegevuskulud	857 913	884 353

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 119 126	1 206 635
Sotsiaalmaksud	367 773	400 070
puhkusereserv	-24 399	1 394
Kokku tööjõukulud	1 462 500	1 608 099
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	105
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	81	95
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	13	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	60 312	72 073
Intressikulu kapitalirendilt	715	967
Kokku intressikulud	61 027	73 040

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440	5	1 655	70

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 988	14 449	329	11 171

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 512

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	27 600	22 560

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020 a. alguses kinnitati uue koroonaviiruse Covid 19 olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Samas on riigid ja valitsused kinnitanud, et kaubavahetus ja -veod jätkuvad piiranguteta.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimalikku mõju kohta ettevõttele.

Oleme hinnanud tõenäolisi riskistsenaariume, mis võivad mõjutada meie äritegevust. Riskihinnangute ülevaatus toimud regulaarselt, kuid täna m. erilisi riske ei näe.

Ennetades võimalikke tulevasi klientide makseraskusi, võtsime 2020 aastal pangast maksepuhkuse ja bilansipäeval laenugraafikus olev summa 272044 eurost tegelikult 2020 aastal maksmisele kuulub 3568 eurot.

Saime ka EAS-i toetust 60000 eurot Covid 19 kahjude hüvitamine majutusettevõtjatele.

2020 aasta teises pooles plaanime müüa Saaremaa Veski.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	50 647	177 081
Nõuded ja ettemaksed	54 588	60 310
Varud	45 116	78 925
Kokku käibevarad	150 351	316 316
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 267 868	1 227 540
Nõuded ja ettemaksed	75 000	71 600
Materiaalsed põhivarad	1 191 529	1 338 073
Immateriaalsed põhivarad	16 649	19 376
Kokku põhivarad	2 551 046	2 656 589
Kokku varad	2 701 397	2 972 905
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	133 794	165 688
Võlad ja ettemaksed	132 841	351 306
Kokku lühiajalised kohustised	266 635	516 994
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	654 079	787 873
Kokku pikaajalised kohustised	654 079	787 873
Kokku kohustised	920 714	1 304 867
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	44 800	44 800
Kohustuslik reservkapital	4 480	4 480
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 618 758	1 313 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 645	305 192
Kokku omakapital	1 780 683	1 668 038
Kokku kohustised ja omakapital	2 701 397	2 972 905

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	3 918 827	4 376 644
Muud äritulud	11 656	14 930
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 188 622	-1 296 657
Mitmesugused tegevuskulud	-1 053 721	-1 085 349
Tööjõukulud	-1 462 500	-1 608 099
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-90 823	-94 778
Muud ärikulud	-34 714	-1 778
Kokku ärikasum (-kahjum)	100 103	304 913
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	40 328	38 610
Intressitulud	0	8
Intressikulud	-31 581	-38 338
Muud finantstulud ja -kulud	3 795	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 645	305 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 645	305 192

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 103	304 913
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	90 823	94 778
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	33 439	0
Kokku korrigeerimised	124 262	94 778
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 722	-3 731
Varude muutus	33 809	-5 249
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-218 465	-252
Laekunud intressid	0	8
Makstud intressid	-31 581	-38 338
Muud rahavood äritegevusest	3 795	-1
Kokku rahavood äritegevusest	37 645	352 128
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-45 680	-56 019
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	70 689	1 207
Antud laenud	-23 400	-15 200
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 609	-69 012
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80 000
Saadud laenude tagasimaksed	-157 188	-249 434
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 500	-9 302
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-165 688	-178 736
Kokku rahavood	-126 434	104 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 081	72 701
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 434	104 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 647	177 081

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	44 800	4 480	1 313 566	1 362 846
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	44 800	4 480	1 313 566	1 362 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			305 192	305 192
31.12.2018	44 800	4 480	1 618 758	1 668 038
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				1 227 540
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-1 227 540
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				1 668 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)			112 645	112 645
31.12.2019	44 800	4 480	1 731 403	1 780 683
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				1 267 868
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-1 267 868
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				1 780 683

Lisa 27 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2019 a. ületasid kontserni lühiajalised kohustused käibevara summad 279230 eurot. Tegelik käibekapitali puudujääk on 10754 eurot, kuna ettevõtte sõlmis pangaga 2020 aasta kohta maksepuhkuse lepingud 14.04.2020 a. ja vastavalt RTJ 2p.18 ei saanud seda bilansis näidata pikaajalise kohustusena. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2020. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta õigeaegselt kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

Osaühing Arensburg (registrikood: 10358694) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE NEPPER	Juhatuse liige	29.06.2020
AARNE MUSTIS	Juhatuse liige	29.06.2020
GRETE PASTAK	Juhatuse liige	29.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Arensburg osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Arensburg ja tema tütaretevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeauditori number 315

osaühing Audit EG

Auditoorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna tn 16, Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, 93819

29.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Arensburg (registrikood: 10358694) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 618 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 645
Kokku	1 731 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	3090902	78.87%	Jah
Hotellid	55101	670954	17.12%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	87688	2.24%	Ei
Külastemajad	55103	44598	1.14%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4199	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Nepper	47006040021	Eesti	15792 EUR (Lihtomand)
Grete Pastak	47602250016	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2128 EUR (Lihtomand)
Aarne Mustis	34506170012		26880 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524722
Faks	+372 4524702
E-posti aadress	info@arensburg.ee
Veebilehe aadress	www.arensburg.ee