

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aqva Hotels Osaühing

registrikood: 11236415

tänavanimi: Parkali tn 4

maja number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44308

telefon: +372 3260007, +372 3260000

faks: +372 3260004

e-posti aadress: info@aqvahotels.ee

veebilehe aadress: www.aqvahotels.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Intressikulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Aqva Hotels registreeriti 2006 aastal. Ettevõtte pakub majutusteenust koos konverentside, seminaride ja vastuvõttude korraldamise ning heaoluspaa- ja ujumisteenusega Rakvere linnas.

Ettevõttel on hotellikompleks 120 hotellitoaga koos vee- ja saunakeskusega ning heaolusteenuse keskus. Seminaride korraldamiseks on Aqva Hotels OÜ-s kokku neli erineva suurusega ruumi, neist suurim mahutab korraga kuni 200 inimest.

2019 aastal müügitulu positiivne muutus 4,8 protsenti võrreldes eelneva perioodiga. Ärikasumimäär 2019 aastal 23protsenti ja 20 protsenti 2018 aastal. Ärikasumiks kujunes 1548 541 eurot kasvades 19 protsenti võrreldes 2018 aastaga.

Peamised finatssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (euro)	6 688 738	6 383 874
Müügitulu muutus (%)	4,8	2,3
Ärikasum	1 548 541	1 301 342
Ärikasumimäär (%)	23,2	20,4
Puhaskasum (euro)	656 779	345 332
Puhasrentaablus (%)	9,8	5,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,7	1,0
Varade kogumaksumus (euro)	14 883 491	15 283 015
ROA (%)	4,4	2,3
Töötajate arv	148	149
Müügitulu ühe töötaja kohta (euro)	45 194	42 845
Müügis olnud hotellitoad	43 800	43 800
Müüdud hotellitoad	30 299	29 909
Täituvusprotsent (%)	69,2	68,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2019-müügitulu 2018)/müügitulu 2018*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu *100

Puhasrentaablus (%)= puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%)= puhaskasum/varad kokku*100

Kaubad toore, materjal ja teenused olid aruandeaastal 1 213 122 eurot, võrreldes eelmise perioodiga 7,8 protsenti kasvanud tooine kallinemise tõttu. Tegevuskulud olid 1 217 445 eurot, vähenedes 12 protsenti.

Põhikohaga ja käsunduslepingu alusel hooajaliste töötajate arv taandatud täistööajale majandusaastal oli 148 töötajat. Tööjõukulud olid koos sotsiaalmaksuga 2 275 367 eurot.

2019 keskmine ööbimiste oli kestvus 1,41 ööd, võrreldes eelmise perioodiga oli kasv 0,02 ööd. 2020 aastal on eesmärk on kasvatada ööbimiste kestvust 1,50 ööni.

2019 aastal moodustasid põhiosa majutujatest eestlased, kokku 68,72 protsenti kogu majutujate arvust, mis kasvas 1,45 protsenti võrreldes eelmise perioodiga, soomlased 17,23 ning venelased 6,97 protsenti. Ülejäänud 7,08 protsenti jaguneb: Läti 1 protsent, Rootsi 1,14 protsenti, Saksa 0,8 protsenti ning teised rahvused.

2019 aastal on eesmärk säilitada eestlaste osakaal 67 protsenti, välituristide osakaal 33 protsenti, sealhulgas on prognoositav soome rahvuse langus, eesmärk on säilitada vähemalt 17 protsenti ja vene rahvuse külastuse kasv 8 protsendini.

Aqva Hotels OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma eelnevatel aastatel loodud turupositsioon säilitamine ja kindlustamine hetkel kehtivas majanduskeskkonnas. Eesmärgiks on suurendada kliendibaasi konverentsiturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	440 163	604 216	2
Nõuded ja ettemaksed	182 017	257 540	3
Varud	77 515	81 108	4
Kokku käibevarad	699 695	942 864	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 182 751	14 337 456	6
Immateriaalsed põhivarad	1 045	2 695	7
Kokku põhivarad	14 183 796	14 340 151	
Kokku varad	14 883 491	15 283 015	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	974 616	900 919	9
Kokku lühiajalised kohustised	974 616	900 919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 622 297	9 752 297	8
Kokku pikaajalised kohustised	8 622 297	9 752 297	
Kokku kohustised	9 596 913	10 653 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 941 822	1 941 822	11
Ülekurss	166 177	166 177	
Kohustuslik reservkapital	194 182	194 182	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 327 618	1 982 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	656 779	345 332	
Kokku omakapital	5 286 578	4 629 799	
Kokku kohustised ja omakapital	14 883 491	15 283 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 688 739	6 383 874	12
Muud äritulud	41 612	83 035	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 213 122	-1 124 343	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 217 445	-1 365 585	14
Tööjõukulud	-2 275 367	-2 169 763	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-436 403	-458 917	
Muud ärikulud	-38 473	-46 959	16
Ärikasum (kahjum)	1 549 541	1 301 342	
Intressitulud	9	4	
Intressikulud	-892 771	-956 014	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	656 779	345 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	656 779	345 332	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 549 541	1 301 342
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	436 403	459 172
Kokku korrigeerimised	436 403	459 172
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75 523	17 357
Varude muutus	3 593	-6 315
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	73 697	14 129
Laekunud intressid	9	4
Makstud intressid	-892 771	-956 014
Kokku rahavood äritegevusest	1 245 995	829 675
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-280 048	-141 004
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-280 048	-141 004
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	-1 130 000	-520 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 130 000	-520 000
Kokku rahavood	-164 053	168 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	604 216	435 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-164 053	168 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	440 163	604 216

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	1 941 822	166 177	194 182	1 982 286	4 284 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)				345 332	345 332
31.12.2018	1 941 822	166 177	194 182	2 327 618	4 629 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)				656 779	656 779
31.12.2019	1 941 822	166 177	194 182	2 984 397	5 286 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aqva Hotels 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 383 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 5-10 aastat

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtudes tekkepõhisuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on :

Ettevõtte osanikud

Osaühingu juhatus

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	10 543	7 805
Arvelduskontod	429 620	596 411
Kokku raha	440 163	604 216

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	172 531	172 531
Ostjatelt laekumata arved	172 531	172 531
Muud nõuded	1 134	1 134
Viitlaekumised	1 134	1 134
Ettemaksed	8 352	8 352
Tulevaste perioodide kulud	8 352	8 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 017	182 017
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	221 529	221 529
Ostjatelt laekumata arved	221 529	221 529
Muud nõuded	2 192	2 192
Viitlaekumised	2 192	2 192
Ettemaksed	33 819	33 819
Tulevaste perioodide kulud	33 819	33 819
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 540	257 540

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	77 515	81 108
Kokku varud	77 515	81 108

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	37 618	51 020
Üksikisiku tulumaks	31 244	29 799
Erisoodustuse tulumaks	1 875	1 843
Sotsiaalmaks	89 857	89 962
Kohustuslik kogumispension	4 624	4 758
Töötuskindlustusmaksed	6 687	6 712
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171 905	184 132

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	626 684	16 465 160	81 280	89 096	170 376	1 976 672				19 238 892
Akumuleeritud kulum		-2 769 884	-43 876	-70 435	-114 311	-1 701 938				-4 586 133
Jääkmaksumus	626 684	13 695 276	37 404	18 661	56 065	274 734				14 652 759
Ostud ja parendused						141 004				141 004
Amortisatsioonikulu		-333 390	-16 256	-4 137	-20 393	-102 269				-456 052
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-255				-255
31.12.2018										
Soetusmaksumus	626 684	16 465 160	81 280	89 096	170 376	1 400 625				18 662 845
Akumuleeritud kulum		-3 103 274	-60 132	-74 572	-134 704	-1 087 411				-4 325 389
Jääkmaksumus	626 684	13 361 886	21 148	14 524	35 672	313 214				14 337 456
Ostud ja parendused		3 292	25 976		25 976	8 280	236 886	5 615	242 501	280 049
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 292								3 292
Muud ostud ja parendused			25 976		25 976	8 280	236 886	5 615	242 501	276 757
Amortisatsioonikulu		-332 639	-16 133	-3 990	-20 123	-81 992				-434 754
31.12.2019										
Soetusmaksumus	626 684	16 468 452	107 256	89 096	196 352	1 403 460	236 886	5 615	242 501	18 937 449
Akumuleeritud kulum		-3 435 913	-76 265	-78 562	-154 827	-1 163 958				-4 754 698
Jääkmaksumus	626 684	13 032 539	30 991	10 534	41 525	239 502	236 886	5 615	242 501	14 182 751

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	60 933	60 933
Akumuleeritud kulum	-55 373	-55 373
Jääkmaksumus	5 560	5 560
Amortisatsioonikulu	-2 865	-2 865
31.12.2018		
Soetusmaksumus	60 933	60 933
Akumuleeritud kulum	-58 238	-58 238
Jääkmaksumus	2 695	2 695
Amortisatsioonikulu	-1 650	-1 650
31.12.2019		
Soetusmaksumus	60 933	60 933
Akumuleeritud kulum	-59 888	-59 888
Jääkmaksumus	1 045	1 045

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
KKT Varad OÜ	630 000		630 000		10%	31.12.2022
Eraisik	7 992 297		7 992 297		10%	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	8 622 297		8 622 297			
Laenukohustised kokku	8 622 297		8 622 297			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
KKT Varad OÜ	1 760 000		1 760 000		10%	31.12.2022
Eraisik	7 992 297		7 992 297		10%	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	9 752 297		9 752 297			
Laenukohustised kokku	9 752 297		9 752 297			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	246 717	246 717
Võlad töövõtjatele	210 007	210 007
Maksuvõlad	171 905	171 905
Saadud ettemaksed	345 987	345 987
Tulevaste perioodide tulud	345 987	345 987
Kokku võlad ja ettemaksed	974 616	974 616

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	182 499	182 499
Võlad töövõtjatele	167 998	167 998
Maksuvõlad	184 132	184 132
Saadud ettemaksed	366 290	366 290
Tulevaste perioodide tulud	366 290	366 290
Kokku võlad ja ettemaksed	900 919	900 919

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad töövõtjatele	120 945	123 500
Puhkusekohustus	89 062	44 498
Kokku võlad töövõtjatele	210 007	167 998

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	1 941 822	1 941 822
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 688 739	6 383 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 688 739	6 383 874
Kokku müügitulu	6 688 739	6 383 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus hommikusöögita	2 531 689	2 403 126
Toitlustus	2 035 107	1 900 285
Veekeskuse teenused	1 341 440	1 261 996
Spa ja iluteenused	661 022	701 768
Pesumaja teenused	2 840	2 622
Konverentsiruumide ja tehnika rent	38 438	40 891
Teenuse vahendus ja muud kaubad	74 782	69 834
Parkimine	3 421	3 352
Kokku müügitulu	6 688 739	6 383 874

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 581	17 588
Kauba ostukulu	770 126	736 434
Paberikulu	16 339	16 118
Koristustarbed	78 798	66 106
Töövahendid, materjal, tarvikud	202 729	185 082
Veepuhastus	23 128	22 485
Vahendustasu edasimüüjatele	61 616	50 359
Muud	41 805	30 171
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 213 122	1 124 343

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	436 779	422 927
Elektrienergia	271 849	268 266
Soojusenergia	164 930	154 661
Mitmesugused bürookulud	0	44 228
Lähetuskulud	0	4 336
Koolituskulud	0	3 157
reklaami ja turunduskulud	99 649	117 671
transpordikulu	14 128	21 560
vesi ja kanalisatsioon	93 923	90 828
prügivedu	8 997	9 604
hoone remondikulud	142 802	292 547
muud teenused	263 156	203 391
pangateenused	37 658	34 619
töörõivastuskulud, esmaabitarbed	18 101	8 080
Seadmete remont	82 567	94 615
Turvateenused	19 685	18 022
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 217 445	1 365 585

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 711 372	1 630 632
Sotsiaalmaksud	563 995	539 131
Kokku tööjõukulud	2 275 367	2 169 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	148	149
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	139	137
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	12

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Erisoodustus	22 951	28 940
Muud	15 522	18 019
Kokku muud ärikulud	38 473	46 959

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	892 771	956 014
Kokku intressikulud	892 771	956 014

Lisa 18 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	14 800		16 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 622 297		9 752 297

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
seotud ettevõtte	1 130 000

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Esimesed teated uuest koroonaviirusest SARS-CoV-2 (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja 2020. esimeses kvartalis jõudis koroonaviirus puhang ka Eestisse.

11.03.2020 nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ning seetõttu kuulutas Eesti Vabariigi Valitsus oma 12.03.2020 korraldusega kogu riigis välja eriolukorra Hädaolukorra Seaduse § 20 tähenduses nakkushaiguse levikust põhjustatud hädaolukorra lahendamiseks.

Praeguseks on COVID-19 levinud üle kogu maailma ja tänaseks on paljudes riikides välja kuulutatud eriolukord. Muuhulgas on koroonaviiruse leviku tõkestamiseks piiratud ajutiselt Schengeni sise- ja välispiiri ületamist ning taastatud piirikontrollid Euroopas. Samas on riigid ja valitsused kinnitanud, et kaubavahetus ja -veod jätkuvad piiranguteta.

Riiklikud meetmed ja piirangud koroonaviiruse levimise tõkestamiseks on põhjustanud probleeme ettevõtjatele ja sedakaudu üldisele majandustegevusele tuues kaasa majanduse arengu olulise aeglustamise.

Käsitlеме haiguspuhangut ja selle põhjustatud aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena.

Aruande koostamise ja heakskiitmise hetkel on meie hinnangul võimatu ennustada, kuidas muutub ja areneb olukord tulevikus, mis tekitab märkimisväärset ebakindlust majandusarengu perspektiivide suhtes ning sellest tulenevalt ei pea me võimalikuks anda realistlikke kvantitatiivseid hinnanguid võimaliku mõju kohta meie tuleviku finantsnäitajatele. Hetkeseisuga oleme jätkanud oma majandustegevust, täites endale võetud kohustusi õigusaktidest ja lepingutest tulenevatel tingimustel.

Nii nagu teisedki riigid on Eesti Vabariik rakendanud abipakette majandusmõjude leevendamiseks. Siiski on 2019 majandusaasta aruande koostamise hetkel veel ebaselge, mis vormis riiklikud abimeetmed (nt töötasutoetused, riiklike maksude edasilükkamine või nende ajatamine pikema perioodile jne) rakenduvad, kuid tõhusate riigipoolsete meetmete korral taotleb ettevõtte meetmetest johtuvat riigipoolset abi vähendamaks viiruse levikust tingitud majanduskahju ettevõttele.

Juhtkond on rakendanud majandustegevuse jätkusuutlikkuse tagamiseks järgmisi meetmeid:

- Alates 14.03.2020 tuli sulgeda spordisaalid, spordiklubid, jõusaalid, spaad, ujulad, basseiniid, veekeskused, päevakeskused ja laste mängutoad. Jõusaalid, ujulad, saunad ja spaad tuli sulgeda ka hotellides. Seoses eriolukorraga oli Aqva Hotels OÜ täielikult suletud alates 17.03.2020. Maikuu avasime üksuseid järkjärgult vastavalt valitsuse korraldustele. Alates 01.05.2020 on avatud hotell ja kohvik, sportbassein on avatud alates 18.05.2020. Vee-ja saunakeskuse saame avada 50 % täituvusega alates 01.06.2020.
- Ettevõtte taotles Töötukassast töötasu hüvitist aprilli ja maikuu eest.
- Ettevõtte ajatas maksuvõla intressivabalt 20 kalendrikuuks.
- Koondamisteateid sai aprillis 11 töötajat, kellega lõpetatakse töösuhted juunis 2020.

Monitoorime järjepidevalt majanduse arengu olukorda ning analüüsime regulaarselt riske, kuid hetkeseisu kaalutluse tulemusena hindame, et meie majandustegevus jätkub ja/või suudame normaalse majandustegevuse taastada ning tagada jätkusuutlikkuse pikemas perspektiivis. Võimalikud finantsmõjud, kui need on selgunud, kajastame 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Hinnang põhineb raamatupidamise aastaaruande allkirjastamisel kättesaadaval teabel, mistõttu edasiste sündmuste mõju ettevõtja tegevusele võib tulevikus märkimisväärselt erineda juhtkonna hetkehinnangust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2019

Aqva Hotels Osaühing (registrikood: 11236415) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE NAMM	Juhatuse liige	16.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aqva Hotels OÜ

Arvamus

Oleme auditeerinud Aqva Hotels OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga/rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

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

Kui me teeme teatud 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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 arvamusel. 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

17.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aqva Hotels Osaühing (registrikood: 11236415) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	17.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 327 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	656 779
Kokku	2 984 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 984 397
Kokku	2 984 397

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 327 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	656 779
Kokku	2 984 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 984 397
Kokku	2 984 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2648330	39.59%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2035107	30.43%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	1341440	20.06%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	661022	9.88%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	2840	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing VIITNA KÕRTS	10267460		73262 EUR (Lihtomand)
Osaühing RATO Holding	11521239		1868560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3260000
Telefon	+372 3260007
Faks	+372 3260004
E-posti aadress	info@aqvahotels.ee
Veebilehe aadress	www.aqvahotels.ee