

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aqva Hotels Osaühing

registrikood: 11236415

tänavanimi: Parkali 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 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	19
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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 heaoluteenuse keskus. Seminaride korraldamiseks on Aqva Hotels OÜ-s kokku neli erineva suurusega ruumi, neist suurim mahutab korraga kuni 200 inimest.

2015 aastal kasvas müügikäive 5,3 protsenti võrreldes eelneva perioodiga. Ärikasumimäär jäi samale tasemele võrreldes eelmise perioodiga 2015 aastal 18,3 protsenti ja 18 protsenti 2014 aastal. Seega ärikasumiks kujunes 1 095 779 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (euro)	6 001 706	5 697 201
Käibe kasv (%)	5,3	6,4
Ärikasum	1 095 779	1 026 400
Ärikasumimäär (%)	18,3	18,0
Puhaskasum (euro)	403 951	93 788
Puhasrentaablus (%)	6,7	1,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,0	0,6
ROA (%)	2,5	0,6
Töötajate arv	147	144
Müügitulu ühe töötaja kohta	40 828	39 564
Müügis olnud hotellitoad	43 800	43 800
Müüdud hotellitoad	29 875	29 338
Täituvusprotsent	68,21	66,98

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*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 978 538 eurot, võrreldes eelmise perioodiga 4,6 protsenti suurenenud. Tegevuskulud olid 1 113 917 eurot, vähenedes 16,1 protsenti.

Põhikohaga ja käsunduslepingu alusel hooajaliste töötajate arv taandatud täistööajale majandusaastal oli 147 töötajat. Tööjõukulud olid koos sotsiaalmaksuga 1 941 110 eurot.

2015 keskmine ööbimiste kestvus 1,47 ööd, võrreldes eelmise perioodiga oli langus 0,07 ööd. 2016 aastal on eesmärk ööbimiste kestvus säilitada vähemalt 2015 aasta tasemel ja mitte vähem kui 1,50 ööd.

2015 aastal moodustasid põhiosa majutujatest eestlased, kokku 63,70 protsenti kogu majutujate arvust, soomlased 21,65 ning venelased 7,26 protsenti. Ülejäänud 7,4 protsenti jaguneb : sakslased 1.09 %, USA 0.97 %, lätlased, taanlased ja rootslased võrdselt 0.80 %, ning teised rahvused.

2016 aastal on eesmärk säilitada eestlaste osakaal 60-62 protsenti, välisturistide osakaal 40 protsenti , sealhulgas on prognoositav taas vene rahvuse osas väike kasv, loodame selle saada taas üle 10 protsendi.

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	523 362	310 997	2
Nõuded ja ettemaksed	167 757	134 888	3
Varud	74 098	67 990	4
Kokku käibevara	765 217	513 875	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 389 483	15 892 248	6
Immateriaalne põhivara	17 354	23 251	7
Kokku põhivara	15 406 837	15 915 499	
Kokku varad	16 172 054	16 429 374	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	787 424	817 140	9
Kokku lühiajalised kohustused	787 424	817 140	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 742 297	12 373 852	8
Kokku pikaajalised kohustused	11 742 297	12 373 852	
Kokku kohustused	12 529 721	13 190 992	
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)	936 201	842 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 951	93 788	
Kokku omakapital	3 642 333	3 238 382	
Kokku kohustused ja omakapital	16 172 054	16 429 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 001 706	5 697 201	12
Muud äritulud	97 789	77 220	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-978 538	-934 654	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 113 917	-1 327 543	14
Tööjõukulud	-1 941 110	-1 858 562	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-530 806	-593 551	
Muud ärikulud	-35 394	-33 711	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 499 730	1 026 400	
Intressikulud	-1 095 779	-932 612	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	403 951	93 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 951	93 788	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 499 730	1 026 400	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	530 807	593 950	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	814	0	
Kokku korrigeerimised	531 621	593 950	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 869	36 276	
Varude muutus	-6 109	-6 862	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 715	85 769	
Laekunud intressid	55	106	
Makstud intressid	-1 095 835	-1 163 608	
Kokku rahavood äritegevusest	866 878	572 031	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 958	-155 496	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 958	-155 496	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	7 622 297	
Saadud laenude tagasimaksed	-631 555	-8 094 340	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-631 555	-472 043	
Kokku rahavood	212 365	-55 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	310 997	366 505	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	212 365	-55 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	523 362	310 997	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 941 822	166 177	51 653	984 942	3 144 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)				93 788	93 788
Muutused reservides			142 529	-142 529	0
31.12.2014	1 941 822	166 177	194 182	936 201	3 238 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)				403 951	403 951
31.12.2015	1 941 822	166 177	194 182	1 340 152	3 642 333

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aqva Hotels 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel 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. Investeeringu- 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 müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasulikkust 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised	10
Masinaid ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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.

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	8 087	6 422
Arvelduskontod	515 275	304 575
Kokku raha	523 362	310 997

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	160 339	160 339
Ostjatelt laekumata arved	160 339	160 339
Muud nõuded	438	438
Viitlaekumised	438	438
Ettemaksed	6 980	6 980
Tulevaste perioodide kulud	6 980	6 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 757	167 757
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	126 991	126 991
Ostjatelt laekumata arved	126 991	126 991
Ettemaksed	7 897	7 897
Tulevaste perioodide kulud	7 897	7 897
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 888	134 888

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	73 886	65 849
Ettemaksed varude eest	212	2 141
Kokku varud	74 098	67 990

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	59 301	55 440
Üksikisiku tulumaks	40 360	41 556
Erisoodustuse tulumaks	1 332	880
Sotsiaalmaks	85 797	82 827
Kohustuslik kogumispension	4 796	4 527
Töötuskindlustusmaksed	6 117	6 655
Intress	6	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197 709	191 922

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	517 684	16 538 749	28 461	83 536	111 997	1 752 612	0	1 520	1 520	18 922 562
Akumuleeritud kulum		-1 532 510	-2 388	-64 609	-66 997	-999 372				-2 598 879
Jääkmaksumus	517 684	15 006 239	26 073	18 927	45 000	753 240	0	1 520	1 520	16 323 683
Ostud ja parendused		24 200	57 500	12 769	70 269	61 027				155 496
Amortisatsioonikulu		-331 662	-6 970	-11 951	-18 921	-208 545				-559 128
Ümberklassifitseerimised						1 520		-1 520	-1 520	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						1 520		-1 520	-1 520	
Muud muutused						-27 803				-27 803
31.12.2014										
Soetusmaksumus	517 684	16 562 949	85 961	96 305	182 266	1 787 356	0	0	0	19 050 255
Akumuleeritud kulum		-1 864 172	-9 358	-76 560	-85 918	-1 207 917				-3 158 007
Jääkmaksumus	517 684	14 698 777	76 603	19 745	96 348	579 439	0	0	0	15 892 248
Ostud ja parendused				2 462	2 462	21 496				23 958
Amortisatsioonikulu		-237 920	-17 192	8 538	-8 654	-166 322				-412 896
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-97 789		-13 126	-13 126	-2 912				-113 827
31.12.2015										
Soetusmaksumus	517 684	16 465 160	85 961	85 641	171 602	1 805 941				18 960 387
Akumuleeritud kulum		-2 102 092	-26 550	-68 022	-94 572	-1 374 240				-3 570 904
Jääkmaksumus	517 684	14 363 068	59 411	17 619	77 030	431 701				15 389 483

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	60 933	60 933
Akumuleeritud kulum	-30 663	-30 663
Jääkmaksumus	30 270	30 270
Amortisatsioonikulu	-7 019	-7 019
31.12.2014		
Soetusmaksumus	60 933	60 933
Akumuleeritud kulum	-37 682	-37 682
Jääkmaksumus	23 251	23 251
Amortisatsioonikulu	-5 897	-5 897
31.12.2015		
Soetusmaksumus	60 933	60 933
Akumuleeritud kulum	-43 579	-43 579
Jääkmaksumus	17 354	17 354

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
KKT Varad OÜ	4 120 000		4 120 000		10%	31.12.2018
Eraisik	7 622 297		7 622 297		10%	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	11 742 297		11 742 297			
Laenukohustused kokku	11 742 297		11 742 297			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tamme Auto OÜ	265 000		265 000		4%	31.12.2018
KKT Varad OÜ	4 486 555		4 486 555		10%	31.12.2018
Eraisik	7 622 297		7 622 297		10%	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	12 373 852		12 373 852			
Laenukohustused kokku	12 373 852		12 373 852			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	153 372	153 372
Võlad töövõtjatele	148 716	148 716
Maksuvõlad	197 709	197 709
Saadud ettemaksed	287 627	287 627
Tulevaste perioodide tulud	287 627	287 627
Kokku võlad ja ettemaksed	787 424	787 424

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	210 506	210 506
Võlad töövõtjatele	162 759	162 759
Maksuvõlad	191 922	191 922
Saadud ettemaksed	251 953	251 953
Tulevaste perioodide tulud	251 953	251 953
Kokku võlad ja ettemaksed	817 140	817 140

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	103 226	103 199
Puhkusekohustus	45 490	59 560
Kokku võlad töövõtjatele	148 716	162 759

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	1 941 822	1 941 822
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 001 706	5 697 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 001 706	5 697 201
Kokku müügitulu	6 001 706	5 697 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus hommikusöögita	2 071 829	2 014 189
Toitlustus	1 786 455	1 706 685
Veekeskuse teenused	1 292 058	1 195 417
Spa ja iluteenused	733 721	669 341
Pesumaja teenused	3 295	2 485
Konverentsiruumide ja tehnika rent	33 110	38 783
Teenuse vahendus	78 989	69 145
Parkimine	2 249	1 156
Kokku müügitulu	6 001 706	5 697 201

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

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 695	33 112
Transpordikulud	3 675	6 040
Kauba ostukulu	641 887	623 643
Paberikulu	18 863	19 002
Koristustarbed	44 255	48 345
Töövahendid, materjal, tarvikud	168 493	141 131
Veepuhastus	15 152	19 284
Vahendustasu edasimüüjatele	28 735	25 659
Muud	23 783	18 438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	978 538	934 654

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	410 291	440 668
Elektrienergia	258 357	258 897
Soojusenergia	151 934	181 771
Mitmesugused bürookulud	33 923	33 274
Lähetuskulud	6 085	16 333
Koolituskulud	4 561	5 213
reklaami ja turunduskulud	117 872	161 692
transpordikulu	10 333	12 690
vesi ja kanalisatsioon	81 558	75 368
prügivedu	7 796	9 019
hoone remondikulud	83 270	204 691
muud teenused	218 535	237 101
pangateenused	35 577	31 238
töörõivastuskulud, esmaabitarbed	9 553	13 675
Seadmete remont	94 563	86 581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 113 917	1 327 543

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 445 753	1 381 351
Sotsiaalmaksud	495 357	477 210
Kokku tööjõukulud	1 941 110	1 858 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	147	144

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Erisoodustus	32 761	29 634
Liikmemaksud	1 522	1 535
Muud	1 111	2 542
Kokku muud ärikulud	35 394	33 711

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	1 095 779	932 612
Kokku intressikulud	1 095 779	932 612

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 742 297	149	12 373 852

2015		Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		631 555		
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 089	14 357	7 622 297	280 000

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

Aqva Hotels Osaühing (registrikood: 11236415) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE NAMM	Juhatuse liige	17.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aqva Hotels OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Aqva Hotels Osahing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aqva Hotels OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Eesti

17.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aqva Hotels Osühing (registrikood: 11236415) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	17.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	936 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 951
Kokku	1 340 152
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 340 152
Kokku	1 340 152

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	936 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 951
Kokku	1 340 152
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 340 152
Kokku	1 340 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2186176	36.43%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1786455	29.77%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	1292058	21.53%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	733721	12.23%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	3295	0.05%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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