

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Aqva Hotels registreeriti 2006 aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on majutusteenuste pakkumine (EMTAK 55101), konverentside, seminaride ja vastuvõtude korraldamine (EMTAK 82301) ning ujumisteenuste pakkumine (EMTAK 93111).

Hotellis renoveeriti 2014 aastal vastuvõtulett, ehitati ümber üks konverentsisaal mängutoaks lastele ning restoranis viidi läbi värskendusremont. Seminaride korraldamiseks on Aqva Hotels OÜ-s kokku neli erineva suurusega ruumi, neist suurim mahutab korraga kuni 200 inimest. 2013 aastal oli konverentsiruumide täituvus 18,03 protsenti, 2014 aastal oli täituvus 17,22 protsenti, 2015 aasta täituvuse eesmärk on 25 protsenti konverentsiruumide täituvus tööajal.

2014 aastal kasvas müügi käive 6,4 protsenti võrreldes eelneva perioodiga. Seoses renoveerimistöödega langes ärikasumimäär 23,5 protsendilt 2013 aastal ja 18 protsendile 2014 aastal. Seega ärikasumiks kujunes 1 026 400 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (euro)	5 697 201	5 355 803
Käibe kasv (%)	6,4	43,2
Ärikasum	1 026 400	1 257 677
Ärikasumimäär (%)	18,0	23,5
Puhaskasum (euro)	93 788	778 331
Puhasrentaablus (%)	1,6	14,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,6	0,4
ROA (%)	0,6	4,6
Töötajate arv	144	126
Müügitulu ühe töötaja kohta	39 564	42 506
Müügis olnud hotellitoad	43 800	42 522
Müüdud hotellitoad	29 338	29 198
Täituvusprotsent	66,98	68,67

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*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 934 654 eurot, võrreldes eelmise perioodiga 2,4 protsenti vähenenud. Tegevuskulud olid 1 327 543 eurot, kasvades 31,2 protsenti.

Aqva Hotels OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 144 töötajat. Tööjõukulud olid koos sotsiaalmaksuga 1 858 562 eurot.

2014 keskmine ööbimiste kestvus 1,54 ööd, võrreldes eelmise perioodiga oli langus 0,08 ööd. 2015 aastal on eesmärk ööbimiste kestvus säilitada vähemalt 2014 aasta tasemel ja mitte vähem kui 1,55 ööd.

2014 aastal moodustasid põhiosa majutujatest eestlased, kokku 55,91 protsenti kogu majutujate arvust, soomlased 22,88 ning venelased 13,84 protsenti. Ülejäänud 7,3 protsenti jaguneb : lätlased 1,08, rootslased 1,04, sakslased 0,83 , norrakad 0,72 protsenti ning teised rahvused.

2015 aastal on eesmärk säilitada välisturistide osakaal 45 protsenti , sealhulgas vähenemine toimub kindlasti vene rahvuse osas, prognoosime vene rahvuse osakaalu hoida 8 protsenti ja suurendada soome ning läti osakaalu vastavalt 25 ja 5 protsenti.

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	310 997	366 505	2
Nõuded ja ettemaksed	134 888	171 164	3
Varud	67 990	61 128	4
Kokku käibevara	513 875	598 797	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 892 248	16 323 683	6
Immateriaalne põhivara	23 251	30 270	7
Kokku põhivara	15 915 499	16 353 953	
Kokku varad	16 429 374	16 952 750	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	795 763	8
Võlad ja ettemaksed	817 140	731 371	9
Kokku lühiajalised kohustused	817 140	1 527 134	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 373 852	12 281 022	8
Kokku pikaajalised kohustused	12 373 852	12 281 022	
Kokku kohustused	13 190 992	13 808 156	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 941 822	1 941 822	11
Ülekurss	166 177	166 177	
Kohustuslik reservkapital	194 182	51 653	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	842 413	206 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 788	778 331	
Kokku omakapital	3 238 382	3 144 594	
Kokku kohustused ja omakapital	16 429 374	16 952 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 697 201	5 355 803	12
Muud äritulud	77 220	43 705	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-934 654	-956 808	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 327 543	-1 011 359	14
Tööjõukulud	-1 858 562	-1 584 650	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-593 551	-559 784	6;7
Muud ärikulud	-33 711	-29 230	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 026 400	1 257 677	
Intressikulud	-932 612	-479 346	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 788	778 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 788	778 331	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 026 400	1 257 677	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	593 950	559 784	
Kokku korrigeerimised	593 950	559 784	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 276	91 057	
Varude muutus	-6 862	-5 907	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 769	-411 359	
Laekunud intressid	106	60	
Makstud intressid	-1 163 608	-418 872	
Kokku rahavood äritegevusest	572 031	1 072 440	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-155 496	-543 097	6 ; 7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-155 496	-543 097	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 622 297	500 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 094 340	-757 030	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-37 027	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-472 043	-294 057	
Kokku rahavood	-55 508	235 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	366 505	131 219	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 508	235 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	310 997	366 505	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	1 941 822	166 177	8 459	249 805	2 366 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)				778 331	778 331
Muutused reservides			43 194	-43 194	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aqva Hotels 2014. 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 arvestuspõhimõtetel. 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 akumuliseeritud 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.

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 akumulieeritud 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 sedamed	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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 422	10 731
Arvelduskontod	304 575	355 774
Kokku raha	310 997	366 505

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	158 028	158 028
Ostjatelt laekumata arved	158 028	158 028
Ettemaksed	13 136	13 136
Tulevaste perioodide kulud	13 136	13 136
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 164	171 164

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	65 849	61 128
Ettemaksed varude eest	2 141	0
Kokku varud	67 990	61 128

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	55 440	53 655
Üksikisiku tulumaks	41 556	37 274
Erisoodustuse tulumaks	880	563
Sotsiaalmaks	82 827	73 944
Kohustuslik kogumispension	4 527	3 938
Töötuskindlustusmaksed	6 655	6 454
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191 922	175 857

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	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	517 684	12 024 535		79 271	79 271	1 511 783	4 110 440	146 752	4 257 192	18 390 465
Akumuleeritud kulum		-1 207 713		-52 031	-52 031	-784 772				-2 044 516
Jääkmaksumus	517 684	10 816 822		27 240	27 240	727 011	4 110 440	146 752	4 257 192	16 345 949
Ostud ja parendused		403 774	28 461	4 265	32 726	94 077		1 520	1 520	532 097
Amortisatsioonikulu		-324 797	-2 388	-12 578	-14 966	-214 600				-554 363
Ümberklassifitseerimised		4 110 440				146 752	-4 110 440	-146 752	-4 257 192	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						146 752		-146 752	-146 752	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		4 110 440					-4 110 440		-4 110 440	0
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	49 933	49 933
Akumuleeritud kulum	-25 242	-25 242
Jääkmaksumus	24 691	24 691
Ostud ja parendused	11 000	11 000
Amortisatsioonikulu	-5 421	-5 421
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	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				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea Pank	7 814 340	795 763	7 018 577		1%	EUR	25.04.2017
Tamme Auto OÜ	282 290		282 290		4%	EUR	31.12.2018
KKT Varad OÜ	2 294 821		2 294 821		10%	EUR	31.12.2018
Eraisik	2 685 334		2 685 334			EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	13 076 785	795 763	12 281 022				
Laenukohustused kokku	13 076 785	795 763	12 281 022				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	0	517 684
Ehitised	0	14 994 764
Kokku	0	15 512 448

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	210 506	210 506	
Võlad töövõtjatele	162 759	162 759	10
Maksuvõlad	191 922	191 922	5
Saadud ettemaksed	251 953	251 953	
Tulevaste perioodide tulud	251 953	251 953	
Kokku võlad ja ettemaksed	817 140	817 140	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187 955	187 955	
Võlad töövõtjatele	124 811	124 811	10
Maksuvõlad	175 857	175 857	5
Saadud ettemaksed	242 748	242 748	
Tulevaste perioodide tulud	242 748	242 748	
Kokku võlad ja ettemaksed	731 371	731 371	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	103 199	87 253
Puhkusekohustus	59 560	37 558
Kokku võlad töövõtjatele	162 759	124 811

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	1 941 822	1 941 822
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 697 201	5 355 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 697 201	5 355 803
Kokku müügitulu	5 697 201	5 355 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus hommikusöögita	2 014 189	1 864 263
Toitlustus	1 706 685	1 633 328
Veekeskuse teenused	1 195 417	1 140 909
Spa ja iluteenused	669 341	601 511
Pesumaja teenused	2 485	9 133
Konverentsiruumide ja tehnika rent	38 783	39 674
Teenuse vahendus	69 145	66 985
Parkimine	1 156	0
Kokku müügitulu	5 697 201	5 355 803

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 112	29 099
Transpordikulud	6 040	18 595
Kauba ostukulu	623 643	608 360
Paberikulu	19 002	16 574
Koristustarbed	48 345	35 132
Töövahendid, materjal, tarvikud	141 131	190 681
Veepuhastus	19 284	16 728
Vahendustasu edasimüüjatele	25 659	24 682
Muud	18 438	16 957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	934 654	956 808

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	440 668	445 947
Elektrienergia	258 897	266 514
Soojusenergia	181 771	179 433
Mitmesugused bürookulud	33 274	35 669
Lähetuskulud	16 333	26 225
Koolituskulud	5 213	5 917
reklaami ja turunduskulud	161 692	76 581
transpordikulu	12 690	9 073
vesi ja kanalisatsioon	75 368	58 882
prügivedu	9 019	9 424
hoone remondikulud	204 691	132 606
muud teenused	237 101	131 076
pangateenused	31 238	27 898
töörõivastuskulud, esmaabitarbed	13 675	13 315
Seadmete remont	86 581	38 746
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 327 543	1 011 359

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 381 351	1 177 894
Sotsiaalmaksud	477 210	406 756
Kokku tööjõukulud	1 858 561	1 584 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	144	126

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Erisoodustus	29 634	24 561
Liikmemaksud	1 535	1 550
Muud	2 542	3 119
Kokku muud ärikulud	33 711	29 230

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	932 612	479 346
Kokku intressikulud	932 612	479 346

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149	12 373 852	180	5 265 349

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
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 521		4 196	500 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	24 091

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva olulisi sündmuseid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2015

Aqva Hotels Osaühing (registrikood: 11236415) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE NAMM	Juhatuse liige	21.04.2015
RAIVO TAMM	Juhatuse liige	21.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aqva Hotels Osaühing osanikele.

Oleme auditeerinud Aqva Hotels Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 19, 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 Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

Audiitorettevõtja nimi: Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Audiitorettevõtja asukoha aadress: A.H.Tammsaare tee 47 Tallinn

24.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aqva Hotels Osaühing (registrikood: 11236415) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	24.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	842 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 788
Kokku	936 201
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	936 201
Kokku	936 201

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	842 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 788
Kokku	936 201
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	936 201
Kokku	936 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2123273	37.27%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1706685	29.96%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	1195417	20.98%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	669341	11.75%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	2485	0.04%	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