

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta aigus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aqva Hotels Osaühing

registrikood: 11236415

tänava/talu nimi, Parkali 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44308

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 32 60 000

faks: 32 60 001

e-posti aadress: info@aqvahotels.ee

veebilehe aadress: www.aqvahotels.ee

Myne

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Saadud ettemaksed	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20



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).

Ettevõtte alustas majandustegevust aprillis 2008. Aruandeaastal moodustas OÜ Aqva Hotels müügitulu 48,1 mln krooni, võrreldes 2008 aastaga 29% kasvutrendis. 2009 aasta keskmine ööbimise kestvus oli 2,05 ööd. 2010 aastal on eesmärk ööbimise kestvust pikendada vähemalt 2,3 ni. 2009 aastal moodustasid põhiosa ööbijatest eestlased - kokku 63% kogu ööbijate hulgast soomlased 23%, venelased 5,7% ning seejärel 2,67% ulatused rootslased, lätlased, sakslased. 2009 aasta eesmärk on suurendada välituristide osakaalu 45 %ni, sh soomlaste osakaalu 30% ni ning venelaste osakaalu kokku 15 %ni.

Ettevõtte tootarendusvõimekus suurenes aastal 2009 tänu teeninduse-, juhtimise-, spetsiifilise võõrkeelse teenindussuhtlemise keele-, meeskonna ja müügitöölastele koolitustele ning Filipiinlastest massööride palkamisele ettevõtte meeskonda, mis võimaldas omakorda laiendada pakutavate teenuste valikut ning tõsta ettevõtte konkurentsivõimet nii siseturul kui välisurgudel. 2010 aastal toimub teeninduse- ja müügitöö tõhustamiseks jätkukoolitus.

Kaubad toore, materjal ja teenused olid aruandeaastal 9,4 mln krooni, võrreldes eelmise perioodiga 13% kasvanud. Tegevuskulud olid 9,6 mln krooni, kasvades 17%.

OÜ Aqva Hotels OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 105 töötajat. Tööjõukulud olid koos sotsiaalmaksuga 18,1 mln krooni. Seal hulgas ettevõtte juhatuse töötasud olid koos sotsiaalmaksuga 429 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele nende lepingu lõpetamisel korral hüvitist ei maksta.

OÜ Aqva Hotels OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma 2009 aastal loodud turupositsioon säilitamine ja kindlustamine hetkel kehtivas majanduskeskkonnas. Eesmärgiks on suurendada kliendibaasi välisurgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Aqva Hotels juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 20.03.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Aqva Hotels jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Roman Kusma

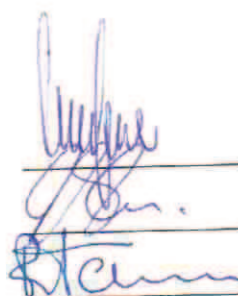
juhatuse liige

Arti Silm

juhatuse liige

Raivo Tamm

juhatuse liige



15.06. 2010
15.06. 2010
15.06. 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	715 517	1 468 024	2
Nõuded ja ettemaksed	1 120 694	1 130 276	3,4,5,6
Varud	2 179 888	2 660 874	7
Kokku käibevara	4 016 099	5 259 174	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	206 206 274	212 471 236	8
Immateriaalne põhivara	638 235	722 203	9
Kokku põhivara	206 844 509	213 193 439	
Kokku varad	210 860 608	218 452 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 804 963	11 284 493	10,11
Võlad ja ettemaksed	7 951 280	13 569 932	5,12,13,15
Kokku lühiajalised kohustused	19 756 243	24 854 425	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	159 961 058	182 280 264	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	159 961 058	182 280 264	
Kokku kohustused	179 717 301	207 134 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 382 900	18 400 000	16
Ülekurs	2 600 112	2 600 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 896 924	-1 026 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 736 629	-8 655 337	
Kokku omakapital	31 143 307	11 317 924	
Kokku kohustused ja omakapital	210 860 608	218 452 613	



Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	48 126 042	37 061 869	17
Muud äritulud	640 701	164 129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 416 167	-8 344 505	18
Mitmesugused tegevuskulud	-9 625 534	-8 196 168	19
Tööjõukulud	-18 127 117	-16 744 594	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 625 376	-4 867 656	
Muud ärikulud	-538 891	-105 249	21
Ärikasum (-kahjum)	4 433 658	-1 032 174	
Finantstulud ja -kulud	-11 170 287	-7 623 163	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 736 629	-8 655 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 736 629	-8 655 337	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 433 658	-1 032 174	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 625 376	4 867 656	8,9
Kokku korrigeerimised	6 625 376	4 867 656	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 582	4 407 881	3
Varude muutus	480 986		7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 618 652	-12 093 944	
Makstud intressid	-10 278 571	-7 623 163	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 347 621	-11 473 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-276 446	-47 994 068	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-276 446	-47 994 068	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 465 298	62 754 538	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 001 956	-805 856	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 591 781	-1 669 912	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 871 561	60 278 670	
Kokku rahavood	-752 506	810 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 468 023	657 165	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-752 506	810 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	715 517	1 468 023	



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapitali nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	18 400 000	2 600 000	-1 026 739	19 973 261
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 655 337	-8 655 337
31.12.2008	18 400 000	2 600 000	-9 682 076	11 317 924
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-6 736 629	-6 736 629
Emiteeritud osakapital	26 561 900	112		26 562 012
Muud muutused omakapitalis	-14 579 000		14 579 000	
31.12.2009	30 382 900	2 600 112	-1 839 705	31 143 307



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aqva Hotels 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas, nõudmiseni hoiuseid, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang 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 6 000 krooni 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni varavalmimiseni.

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 kasuliku 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 õiglase 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.

Müügilootel põhivara

Müügilootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügilootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügilootel põhivara kajastatakse bilansis käbevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglase väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt 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:

Arenguväljaminekud 5 aastat

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

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

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

Firmaväärtust leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse

väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe sellel kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Seadmed	5
Muu inventar	5

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

- Maa Ei amortiseerita
- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat

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 rendimaksede 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 amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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.

Finantskohustused

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 21/79 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 juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- Ettevõtte osanikud
- Osühingu juhatus
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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

Perioodikulud (ostetud teenuskulud, rendi-, reklaami-, kontorikulud, abimaterjalid, väikevahendid, tööriistad jne.) kantakse kuludesse ostudokumentide (arvete) alusel. Ostudokumentidele märgitakse raamatupidamiskirjendi number ja konteering. Pangateenused kantakse kuludesse panga väljavõtte alusel. Tollimaksude ja riigilõivude kohta, millel algdokumentid puuduvad, vormistatakse raamatupidamise õiend.

Lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist toimub autode ja vara kindlustusmaksete, ajakirjanduse, maamaksu jms. maksete kuludesse kandmine „ettemakstud tulevaste perioodide kulude“ konto kaudu. See tähendab, et nimetatud makseid ei kanta kuludesse mitte ühel aruandekuul, vaid kantakse osade kaupa mitme kuu kuludesse (kuni kehtib ajakirjanduse tellimus, kindlustusperiood vms.).

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	79 364	91 671
Arvelduskontod	636 153	1 376 353
Kokku raha	715 517	1 468 024



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 015 382	952 957	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		45 916	5
Muud nõuded	57 176	107 505	
Ettemaksed	48 136	23 898	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 120 694	1 130 276	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 015 382	952 957
Kokku nõuded ostjate vastu	1 015 382	952 957

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 735	45 916	
Käibemaks	3 659		163 169
Üksikisiku tulumaks	349 326		441 504
Sotsiaalmaks	712 692		904 682
Kohustuslik kogumispension	7 297		40 612
Töötuskindlustusmaksed	88 369		23 820
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 163 078	45 916	1 573 787

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	48 136	48 136		
Kokku ettemaksed	48 136	48 136		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	23 898	23 898		
Kokku ettemaksed	23 898	23 898		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	1 082 031	1 623 045
Müügiks ostetud kaubad	1 097 857	1 037 829
Kokku varud	2 179 888	2 660 874

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007									
Soetusmaksumus	8 100 000					152 696 198	542 677	153 238 875	161 338 875
Jääkmaksumus	8 100 000					152 696 198	542 677	153 238 875	161 338 875
Ostud ja parendused		186 535 469	1 111 046	1 111 046	21 533 299	-152 696 198	-542 677	-153 238 875	55 940 939
Uute ehitiste ost, uuendatus, parendused		186 535 469				-152 696 198		-152 696 198	33 839 271
Muud ostud ja parendused			1 111 046	1 111 046	21 533 299		-542 677	-542 677	22 101 668
Amortisatsioonikulu		-2 782 164	-108 862	-108 862	-1 917 552				-4 808 578
31.12.2008									
Soetusmaksumus	8 100 000	186 535 469	1 111 046	1 111 046	21 533 299				217 279 814
Akumuleeritud kulum		-2 782 164	-108 862	-108 862	-1 917 552				-4 808 578
Jääkmaksumus	8 100 000	183 753 305	1 002 184	1 002 184	19 615 747	0	0	0	212 471 236
Ostud ja parendused		63 799	35 400	35 400	177 247				276 446
Amortisatsioonikulu		-3 750 652	-169 253	-169 253	-2 621 503				-6 541 408
31.12.2009									
Jääkmaksumus	8 100 000	180 066 452	868 331	868 331	17 171 491	0	0	0	206 206 274

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
Ostud ja parendused	781 280	781 280
Amortisatsioonikulu	-59 078	-59 078
31.12.2008		
Soetusmaksumus	781 280	781 280
Akumuleeritud kulum	-59 078	-59 078
Jääkmaksumus	722 202	722 202
Amortisatsioonikulu	-83 967	-83 967
31.12.2009		
Jääkmaksumus	638 235	638 235

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
3Step IT	5 019 306	1 424 844	3 594 462	
Green IT	428 514	163 228	265 286	
Nordea Liising	18 641	18 641		
Kapitalirendikohustused kokku	5 466 461	1 606 713	3 859 748	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
3Step IT	6 350 312	1 331 006	5 019 306	
Green IT	581 625	153 111	428 514	
Nordea Liising	126 304	98 420	27 884	
Kapitalirendikohustused kokku	7 058 241	1 582 537	5 475 704	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	162 250	5 839 431	6 001 681
31.12.2008	195 250	6 997 331	7 192 581

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank	166 299 560	10 198 250	59 372 541	96 728 769
Pikaajalised laenud kokku	166 299 560	10 198 250	59 372 541	96 728 769
Kapitalirendikohustused kokku	5 466 461	1 606 713	3 859 748	
Laenukohustused kokku	171 766 021	11 804 963	63 232 289	96 728 769

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank	176 001 516	9 701 956	57 328 939	108 970 621
T.R. Tamme Auto	5 260 000		5 260 000	
Aardepesa OÜ	3 150 000		3 150 000	
Kiviõli Keemiatööstus OÜ	1 000 000		1 000 000	
Eraisik	1 095 000		1 095 000	
Pikaajalised laenud kokku	186 506 516	9 701 956	67 833 939	108 970 621
Kapitalirendikohustused kokku	7 058 241	1 582 537	5 475 704	
Laenukohustused kokku	193 564 757	11 284 493	73 309 643	108 970 621

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	8 100 000	180 066 452	188 166 452
31.12.2008	8 100 000	183 753 305	191 853 305

Ehitiseks võetud pikaajaline laen tagatiseks alljärgnevad:

- Hüpoteek ettevõtte Parkali 4 asuval kinnistule summas 189 000 000 (üks sada kaheksakümmend üheksa miljonit) Eesti krooni.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 768 536	8 564 216	13
Võlad töövõtjatele	1 724 386	1 860 923	14
Maksuvõlad	1 163 078	1 573 787	5
Saadud ettemaksed	2 295 280	1 571 006	15
Kokku võlad ja ettemaksed	7 951 280	13 569 932	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	2 768 536	8 564 216
Kokku võlad tarnijatele	2 768 536	8 564 216

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	925 423	1 104 052
Puhkusekohustus	798 963	756 871
Kokku võlad töövõtjatele	1 724 386	1 860 923

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Saadud ettemaksed	2 295 280	1 571 006
Kokku saadud ettemaksed	2 295 280	1 571 006

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	30 382 900	18 400 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osad võivad olla ühesuguse või erineva nimiväärtusega. Osa väikseim nimiväärtus on 100 krooni. Kui osa nimiväärtus on suurem kui 100 krooni, peab see olema 100 krooni täiskordne. Osa iga 100 krooni annab 1 hääle. Igal osanikul võib olla üks osa. Kui osanik omandab täiendava osa, suureneb vastavalt esialgse osa nimiväärtus.		

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 126 042	37 061 869
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	48 126 042	37 061 869
Kokku müügitulu	48 126 042	37 061 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Majutus koos hommikusöögiga	16 839 213	10 320 252
Toitlustus	10 878 366	8 395 597
Veekeskuse teenused	11 736 593	7 309 868
Spa ja iluteenused	7 581 364	3 654 013
Pesumaja teenused	55 209	36 987
Konverentsiruumide rent	330 091	333 262
Teenuse vahendus	705 206	4 150 278
Jaemüük		2 861 612
Kokku müügitulu	48 126 042	37 061 869

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Transpordikulud	115 196	108 789
Kauba ostukulu	6 402 404	5 328 491
Paberikulu	258 787	280 039
Koristustarbed	384 171	562 952
Töövahendid, materjal, tarvikud	1 949 322	1 975 006
Veepuhastus	306 287	89 228
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 416 167	8 344 505

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent		16 915
Energia	3 955 326	3 258 435
Elektrienergia	2 361 295	1 808 393
Soojusenergia	1 594 031	1 450 042
Mitmesugused bürookulud	704 562	597 627
Lähetuskulud	169 306	39 886
Koolituskulud	705 011	
reklaami ja turunduskulud	1 727 537	1 696 204
transpordikulu	36 081	13 088
vesi ja kanalisatsioon	653 987	376 229
prügivedu	80 297	48 979
hoone remondikulud	320 217	594 564
muud teenused	653 985	304 738
esinduskulud		360 528
pangateenused	274 685	241 853
töörõivastuskulud, esmaabitarbed	37 024	269 125
Muud	307 516	377 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 625 534	8 196 168

Lisa 20 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	13 550 169	12 558 116
Sotsiaalmaksud	4 576 948	4 186 478
Kokku tööjõukulud	18 127 117	16 744 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	105	89

Lisa 21 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	16 566	1 098
Trahvid, viivised ja hüvitised	125 061	11 825
ettevõtlusega mitte seotud kulud	248	8 000
välisõhu saastetasu	18 530	11 334
erisoodustus	3 000	51 724
Muud	375 486	21 268
Kokku muud ärikulud	538 891	105 249

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	4 292	
Intressikulud	-11 174 579	-7 623 163
Intressikulu laenule	-10 628 179	-7 275 687
Intressikulu kapitalirendilt	-546 400	-347 476
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 170 287	-7 623 163

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	32 455	71 040
		10 505 000

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	59 353	384 444	42 104	318 477

Aruande elektroonilised kinnitused

Aqva Hotels Osühing (registrikood: 11236415) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ursula Alavere	Sisestaja	28.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aqva Hotels Osäühing osanikele

Oleme auditeerinud Aqva Hotels Osäühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2009 on kajastatud materiaalsed põhivarad summas 206 206 274 krooni. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 5 on juhtkond kohustatud igal bilansipäeval kriitiliselt hindama, kas esineb märke, mis viitavad varade väärtuse langusele ning indikatsioonide esinemisel läbi viima vara väärtuse testi. 2009. aastal on üldine majanduskeskkond ja turusituatsioon halvenenud, mistõttu on tõenäoline, et varast genereeritav tulu väheneb. Juhtkond ei ole hinnanud 31.12.2009 seisuga vara kaetavat väärtust. Meie poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kas ülalkirjeldatud varade kaetav väärtus seisuga 31.12.2009 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega. Juhul kui ülalviidatud põhivarade kaetav väärtus osutuks madalamaks kui jääkmaksumus, tuleks põhivarasid alla hinnata, mille tulemusel väheneksid ettevõtte varad, omakapital ja suureneks aruandeaasta kahjum vastava allahindluse summa võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aqva Hotels Osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et Aqva Hotels Osäühing seisuga 31.12.2009 lõppenud aastaaruande kahjum oli 6 736 629.- krooni ning selle kuupäeva seisuga ületasid ettevõtte lühiaajalised kohustused tema käibevarasid 15 740 144.- krooni võrra. Nimetatud tingimus koos eelnevates lõigus märgitud märkusega, viitavad märkimisväärse ebakindluse olemasolule, mis võib tekitada olulist kahtlust ettevõtte võimelisuse kohta oma tegevust jätkata.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Margit Kesküla

Vandeaudiitori number: 305

Audiitorettevõtja nimi: Osäühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevuloo number: 181

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Lai 11 44308 Rakvere

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 29.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aqva Hotels Osaühing (registrikood: 11236415) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 896 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 736 629
Kokku	-1 839 705
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 839 705
Kokku	-1 839 705

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 896 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 736 629
Kokku	-1 839 705
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 839 705
Kokku	-1 839 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	17874510	37.14%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	11736593	24.39%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	10878366	22.60%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	7581364	15.75%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	55209	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing VIITNA KÕRTS	10267460	Viitna küla, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1146300 EEK
Osaühing Aardepesa	11236148	Turuplats 3-24, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	6011200 EEK
Osaühing RATO Holding	11521239	Tammiku alevik, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	23225400 EEK

Sidevahendid

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