

Viru Maakohus
registriosakond

MAJANDUSAASTA ARUANNE

27. 06. 2008

SISSE TULNE/D
nr. ...3351...



aruandeaasta algus:	24. juuli 2006	HELEN ADAMA
aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2007	registrisekretär

ärinimi :	OÜ Aqva Hotels
registrikood:	11236415

tänava/ nimi, maja ja korteri number:	Parkali 4
linn:	Rakvere
postisihtnumber:	44308
maakond:	Lääne-Virumaa

telefon:	+372 32 60 000
Fax	+372 32 60 004
e-posti aadress:	info@aqvahotels.ee
Interneti kodulehekülg	www.aqvahotels.ee
Audiitor	Margit Kesküla

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Raha	13
Lisa 2 Materiaalne põhivara	13
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Laenukohustused	14
Lisa 5 Muud tegevuskulud	14
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 7 Laenu tagatis	15
Audiitori järeldusotsus	16

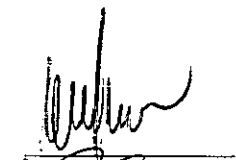
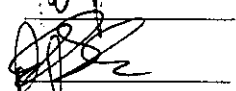
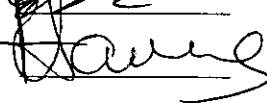
TEGEVUSARUANNE

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

Möödunud aastal ettevõttel ei olnud müügitulu, kuna toimusid hotellihoone ehitustööd, mis jõudsid lõpule aprillis 2008a. Võeti investeerimislaenu Nordea pangast 10 miljonit EUR, tagasimakse 101 (ühesaja ühe) igakuise järjestikuse tagasimaksena alates 17. detsembrist 2008.

Lõpetamata ehitisse investeeriti möödunud aastal 152 miljonit krooni.

Möödunud aasta lõpul oli töötajate arv 4 ja 2007 aasta tööjõukulud 180 tuhat krooni. Tööjõu värbamisega seotud kulud 164 tuhat krooni. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid 200 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele nende lepingu lõpetamisel korral hüvitist ei maksta.

Roman Kusma	juhatuse liige		11.06. 2008
Arti Silm	juhatuse liige		11.06. 2008
Raivo Tamm	juhatuse liige		26.06. 2008

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 20.05.2008 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Aqva Hotels jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

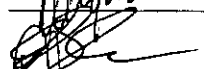
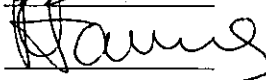
Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Rakveres, 10. juuni 2008.a

Roman Kusma juhatuseliige

Arti Silm juhatuseliige

Raivo Tamm juhatuseliige

	11.06. 2008
	11.06. 2008
	26.06. 2008

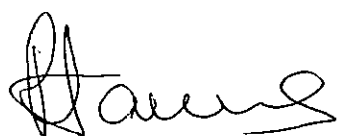
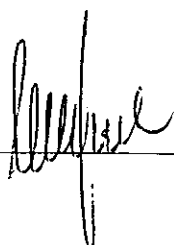
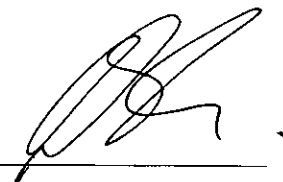
Altkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	24.07.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	657 165	60 000
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	7 198 995	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		1 000 035	0
<i>Kokku</i>		8 199 030	0
Käibevara kokku		8 856 195	60 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2		
<i>Maa</i>		8 100 000	0
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		153 238 875	0
<i>Kokku</i>		161 338 875	0
Põhivara kokku		161 338 875	0
VARAD KOKKU		170 195 070	60 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud</i>	4	725 799	0
<i>Kokku</i>		725 799	0
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		25 586 884	0
<i>Võlad töövõtjatele</i>		33 070	0
<i>Maksuvõlad</i>		43 921	0
<i>Kokku</i>		25 663 875	0
Lühiajalised kohustused kokku		26 389 674	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	4	123 832 135	0
Pikaajalised kohustused kokku		123 832 135	0
KOHUSTUSED KOKKU		150 221 810	0
Omakapital			
Osakapital		18 400 000	60 000
Ülekurss		2 600 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 026 739	0
OMAKAPITAL KOKKU		19 973 261	60 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		170 195 070	60 000

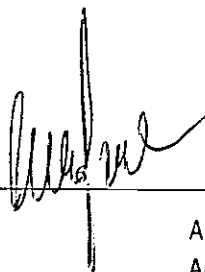
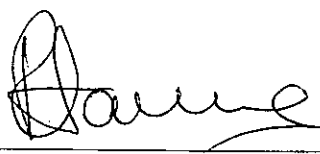
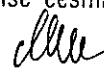
Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

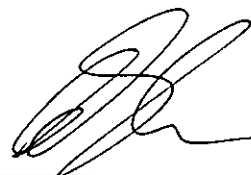
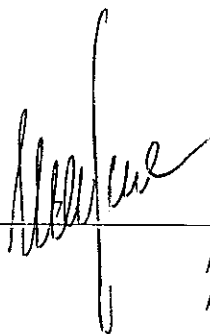
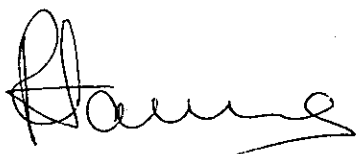
	Lisa nr	2007
Muud tegevuskulud	5	-363 399
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-284 982
Sotsiaalmaks		-96 124
Töötuskindlustus		-404
Tööjõu kulud kokku		-381 510
Muud ärikulud		-281 865
Ärikasum (-kahjum)		-1 026 774
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud ja -kulud		35
Finantstulud ja -kulud kokku		35
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-1 026 739
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-1 026 739

Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

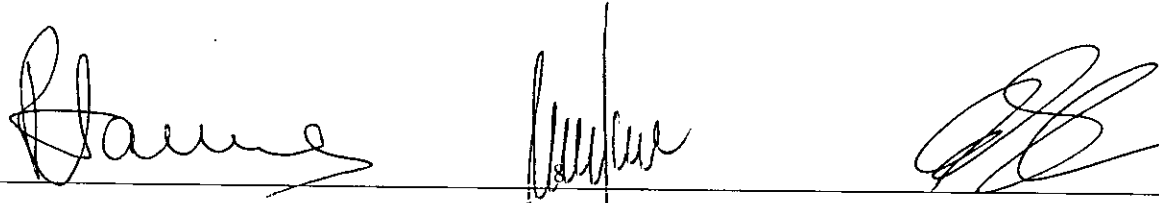
	2007
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	-1 026 774
Korrigeerimised:	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 199 030
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 663 875
Makstud intressid	35
Kokku rahavood äritegevusest	16 438 106
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse põhivara soetus	-153 238 875
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-153 238 875
Rahavood finantseerimistegevusest	
Osakapitali sissemaks	12 900 000
Saadud laenud	124 557 934
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	137 457 934
Rahavood kokku	657 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	657 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	657 165

Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA

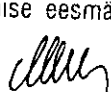
Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 24.07.2006	60 000	0	0	60 000
Osakapitali sissemaksed	18 340 000	2 600 000		20 940 000
aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-1 026 739	-1 026 739
Saldo seisuga 31.12.2007	18 400 000	2 600 000	-1 026 739	19 973 261

Vastavalt OÜ Aqva Hotels põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 18 400 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 73 600 000 krooni.



Altkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Aqva Hotels 2007. 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 ja raha ekvivalendid

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 ostjate vastu

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste

Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA

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 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 10 000 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, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni varavalmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20aastat
Seadmed	3-5 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

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

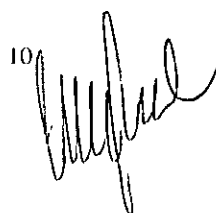
Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil

Auditor MARGIT KESKÜLA



10



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.¹

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.

Müügiotel põhivara

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

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

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.

Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA

Ettevõtte tulumaks

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.

Tulude arvestus

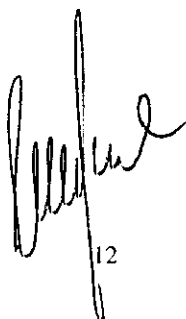
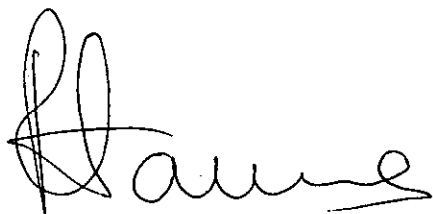
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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.

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.


12

Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA



Lisa 1 Raha

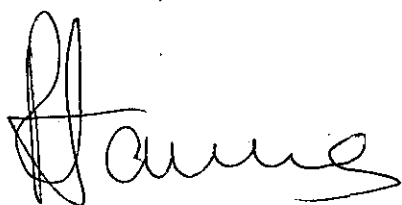
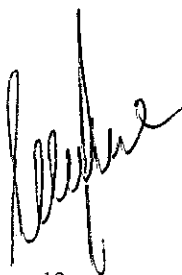
	31.12.2007	24.07.2006
SEB Pank	927	60 000
Nordea Pank	656 238	0
Raha ja pangakontod kokku	657 165	60 000

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Maa	Lõpetamata ehitised	Ettemakstud põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 24.07.2006	0		0	0
Soetused	8 100 000	152 696 198	542 677	161 338 875
sh maksed lõpetamata ehitisse		152 696 198	542 677	
Soetusmaksumus 31.12.2007	8 100 000	152 696 198	542 677	161 338 875
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2007	8 100 000	152 696 198	542 677	161 338 875

Lisa 3 Maksud

	31.12.2007		24.07.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	7 198 995		0	0
Üksikisiku tulumaks	0	14 081	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	2 921	0	0
Sotsiaalmaks	0	25 564	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	887	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	468	0	0
	7 198 995	43 921	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
T.R Tamme Auto	5 160 000	0	5 160 000	5,00%
Aardepesa OÜ	1 300 000	0	1 300 000	3,00%
Nordea Pank	118 097 934	725 799	117 372 135	5,20%
Kokku	124 557 934	725 799	123 832 135	

Lisa 5 Muud tegevuskulud

	2007
Ruumide rent	2 591
Energiakulu	19 000
Telefonikulu	2 290
Ruumide rendiga seonduvad kulud	2 167
Andmeside	3 587
Kontoritarbed	1 838
Büroomasinad	3 197
Juriidilised kulud	6 829
Koolituskulud	1 200
Reklaam	8 087
Tööjõu värbamisega seotud kulud	163 842
Komandeeringukulu	128 737
Panga teenustasud	1 591
Muud tegevuskulud	18 442
Tegevuskulud kokku	363 399

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, 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.

Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA

Kauba ja teenuse ostu-ja müügitehingud

OÜ Aqva Hotels on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	osapoole kirjeldus	Ost
Virumaa Suurköök OÜ	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	63 987

Juhatusetele makstud tasud

OÜ Aqva Hotels on aruandeaastal juhatusele maksnud tasusid 150 tuhat krooni.

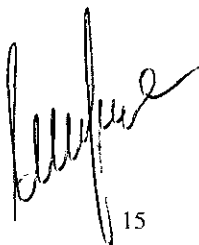
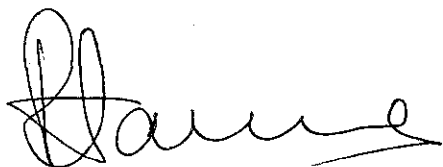
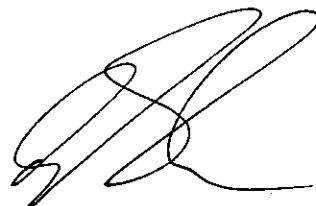
Saldod bilansipäeva seisuga

Seotud osapool	osapoole kirjeldus	laen
Aardepesa OÜ	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 300 000
T.R Tamme Auto OÜ	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	5 160 000
Kokku kohustused		6 460 000

Lisa 7 Laenu tagatis

Ehituseks võetud pikaajaline laen (vt lisa 4) tagatised alljärgnevad:

- Hüpoteek ettevõtte Parkali 4 asuvale kinnistule summas 189 000 000 (ükssada kaheksakümmend üheksa miljonit) Eesti krooni.


15

Allkirjastatud identifitseerimise eesmärgil
Audiitor MARGIT KESKÜLA



Audiitori järeldusotsus

Osanike nimekiri

Nimi	reg nr	asukoht	osa nimiväärtus EEK
OÜ Viitna Kõrts viisada kakskümmend tuhat)	10267460	Viitna	5 520 000 (viis miljonit
OÜ Aardepesa viisada kakskümmend tuhat)	11236148	Rakvere Linn	5 520 000 (viis miljonit
OÜ T.R Tämme Auto kolmsada kuuskümmend tuhat)	10020438	Jõhvi	7 360 000 (seitse miljonit

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ AQVA HOTELS

Oleme auditeerinud OÜ AQVA HOTELS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, 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 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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 väärkajastamiseta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, 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 audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor 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, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2007. aasta finantstulemuseks 1 026 739.- krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2007.a. 170 195 070.- krooni, olulisel osal õigesti ja õiglaselt OÜ AQVA HOTELS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamisitava.

10.06.2008.a.


EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305