

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Vihula Manor Hospitality Osaühing

registrikood: 11481633

tänavatalu nimi, Vihula mõis
maja ja korteri number:

küla: Vihula küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45402

telefon: +372 3264100, +372 5048199

faks: +372 3264111

e-posti aadress: info.vihula@uhotelsgroup.com

veebilehe aadress: www.vihulamanor.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

2008. aastal alustas Vihula Manor Hospitality OÜ Vihula Mõisa opereerimist. Vihula Mõisa põhitegevuseks on keskklassi majutuse-, toitlustuse-, spaa- ja konverentsiteenuse pakkumine. Mõisa suureks tugevuseks on välituristide kõrval kohaliku kliendibaasi, eriti korporatiivkliendi suur osakaal üldisest müüginahust, sellisena on tagatud parem käive madalhooajal.

Vihula Mõis asub Läänemere kaldal keset Lahemaa Rahvuspargi puutumata loodust. Elegantne 16. sajandist pärit mõis pakub täiuslikku vaheldust linnaelu askeldustest ning luksuslikku peatuskohta – nii puhkuseks, loominguliseks tööalaseks väljasõiduks kui kõige erinevamate seltskondlike pidustuse läbiviimiseks.

Mõisas on 74 tuba, mis mahutavad kokku 150 külalist.

Toa hinnas sisaldub buffet-hommikusöök, kohvi ja tee valmistamise võimalus ning parkimine. Terves mõisakompleksis on tasuta internetiühendus ning kliendid saavad parkida 4 erinevasse parklasse. Mõisa öko-SPA pakub ilu- ja kehahoolitsusi, lõõgastuda saab erinevates saunades ja sisebasseinis. Kohalikul toorainel baseeruvat eestipärast toitu pakkuv Vihula Mõisa Restoranis on avatud nii hommiku-, lõuna- kui ka õhtusöögiks, lisaks sellele on olemas traditsioonilist Eesti toitu pakkuv Kaval-Antsu Kõrts ja kiireid suupisteid pakkuv Vesiveski Kohvik. Mõisa konverentsi- ja banketiruumid ning peomaja on sobivad erinevate ürituste korraldamiseks.

Vihula Mõis sobib nii turisti- kui ka äriklassi reisijale, pakkudes suurepäraseid peatuspaika ja sõbralikku teenindust. Vihula Mõis saab jätkuvalt maailma suurimalt reisipõhiselt sotsiaalvõrgustikult TripAdvisorilt Certificate of Excellence auhinda, millega tunnustatakse hea teenindusega külalislahkeid ettevõtteid, mis on saanud viimase aasta jooksul suurepäraseid reisijatepoolseid arvustusi nende reisipõhises sotsiaalvõrgustikus. 2016 aastal pälvis Vihula Mõis ka väärika 9. Koha Eesti top 10 hotellide seas.

Vihula Mõisas majutus 2016. aastal kõige rohkem turiste Eestist, Soomest ja Saksamaalt. Viimase viie aasta jooksul on majutunud välituristide arv Lääne-Virumaal kasvanud ligi 20%, päevakülastajate arv kordades rohkem – eks siin peegeldub ka Vihula Mõisa tegevuse panus ning loodame Vihula Mõisa jätkuva väliturundusega regiooni eksporditulu veelgi kasvatada.

2016. aastal tõusis Vihula Mõisa majutuse keskmine hind 6% võrreldes 2015. Aastaga. Jätkati süstemaatilise turundus- ja müügitgevuste suurendamisega meie lähiturul Soomes, tänu millele tõusis ka Soome turistide osakaal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on Vihula Manor Hospitality OÜ põhieesmärgiks teenuste ja toodete kvaliteedi jätkuv tõus ning saada ametlik järkude kvalifikatsioon EHRList. Tehakse erinevaid müügi- ja turundustegevusi lähiturude kasvatamiseks ja konverentsisegmendi suurendamiseks. Sellel majandusaastal jätkas Vihula Mõis uue rahvusvahelise traditsiooni – Põhjamaade Nädalaga ning järgmisel majandusaastal jätkub traditsioon Norra nädalaga eesmärgiga anda oma panus rahvusvahelise äri- ja kultuurisündmuste maapiirkonda toomisse.

Ettevõtte tegevuse jätkuvus:

31.12.2016 seisuga on ettevõtte omakapital negatiivne. Ettevõtte juhatuse on teinud omanikule ettepaneku omakapitali taastamiseks. Ettevõtte tegevuse jätkuvus on vajadusel tagatud omanike toetusega. Lähtudes 2017-2018 prognoosidest on juhatuse hinnangul hiljemalt 2018 aasta lõpuks ettevõtte omakapital seadusega kooskõlla viidud.

Suhtarvud:

	2016	2015 (korrigeeritud)
Müügitulu	2 405 787	2 233 299
Tulu kasv/langus	8%	4%
Aruandeaasta kasum/kahjum	62 722	-21 180
Puhasrentaabilus	3%	-1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,44	0,32
ROA	22,73%	-10,38%

Suhtarvude arutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%)=(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119 095	102 748	2
Nõuded ja ettemaksed	81 772	35 733	3
Varud	69 825	55 226	4
Kokku käibevarad	270 692	193 707	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 274	10 344	6
Kokku põhivarad	5 274	10 344	
Kokku varad	275 966	204 051	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	621 663	612 470	7
Kokku lühiajalised kohustised	621 663	612 470	
Kokku kohustised	621 663	612 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	9
Ülekurss	167 449	167 449	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-579 063	-557 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 722	-21 180	
Kokku omakapital	-345 697	-408 419	
Kokku kohustised ja omakapital	275 966	204 051	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / initials

D.R

Kuupäev / date

29.06.2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 405 787	2 233 299	10
Muud äritulud	9 339	12 312	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-948 840	-886 902	11
Mitmesugused tegevuskulud	-487 140	-522 981	12
Tööjõukulud	-897 767	-839 498	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-831	-831	6
Ärikasum (kahjum)	80 548	-4 601	
Intressikulud	-514	-166	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 312	-16 413	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 722	-21 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 722	-21 180	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials

D.R.

Kuupäev / date

29.06.2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vihula Manor Hospitality 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Vihula Manor Hospitality kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3 punktile 15 on OÜ Vihula Manor Hospitality väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Sellega seoses on muudetud ka võrdlusperioodi esitusviisi.

Vigade korrigeerimine

Andmete kontrollimisel leiti, et varasematest perioodidest on nõuete all kajastatud summad, mis on kuludes kajastamata jäänud, seoses sellega korrigeeriti 2015 aasta võrdlusandmeid.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Nõuded ja ettemaksed	231 515	-195 782	35 733
Kokku käibevara	389 489	-195 782	193 707
Kokku varad	399 833	-195 782	204 051
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-362 101	-195 782	-557 883
Kokku omakapital	-212 637	-195 782	-408 419

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevatesse asukohta ja seisundisse. Varude soetamisega on otseselt seotud transpordikulutused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ning varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intialed / Initials D. R. 7

Kuupäev / date 29.06.2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampilr 639 EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivarad	3-5 aasta

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on 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 rendimaksete nüüdiseväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Nende finantskohustiste, mida ei kajastata õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande, esmasel kajastamisel lahutatakse õiglasest väärtusest kohustise soetamisega otseselt kaasnevad tehingukulud.

Laenukulud, mis on otseselt seotud põhivaraobjekti soetamise või ehitamisega, kapitaliseeritakse põhivara soetusmaksumuse osana.

Kapitaliseerimine lõpetatakse, kui kõik olulised tegevused põhivara objekti kasutamise alustamiseks on lõpetatud. Ülejäänud laenukulud kajastatakse perioodi kuludena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Vihula Manor Hospitality OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikud
- juhtkond ning juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialiaid / Initials D. R.

Kuupäev / date 29. 06. 2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	3 235	26 848
Pank	115 860	75 900
Kokku raha	119 095	102 748

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 079	34 079
Ostjatelt laekumata arved	34 079	34 079
Muud nõuded	37 920	37 920
Viitlaekumised	37 920	37 920
Ettemaksed	9 773	9 773
Tulevaste perioodide kulud	9 773	9 773
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 772	81 772

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 969	27 969
Ostjatelt laekumata arved	27 969	27 969
Ettemaksed	7 764	7 764
Tulevaste perioodide kulud	7 764	7 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 733	35 733

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	69 825	55 226
Kokku varud	69 825	55 226

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D.R.

Kuupäev / date 29. 06. 2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 337	11 771
Üksikisiku tulumaks	9 329	9 389
Sotsiaalmaks	18 511	18 414
Kohustuslik kogumispension	1 071	1 109
Töötuskindlustusmaksed	1 375	1 387
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 623	42 070

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Masinaid ja seadmed	Kokku
	Muud masinaid ja seadmed		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 417	13 417	13 417
Akumuleeritud kulum	-3 073	-3 073	-3 073
Jääkmaksumus	10 344	10 344	10 344
Amortisatsioonikulu	-831	-831	-831
Muud muutused	-4 239	-4 239	-4 239
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 352	6 352	6 352
Akumuleeritud kulum	-1 078	-1 078	-1 078
Jääkmaksumus	5 274	5 274	5 274

Muude muutuste all on kajastatud vara tagastus.

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initialid / Initials D. R.

Kuupäev / date 29. 06. 2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	437 275	437 275	
Võlad töövõtjatele	75 502	75 502	8
Maksuvõlad	39 623	39 623	5
Muud võlad	31 455	31 455	
Muud viitvõlad	31 455	31 455	
Saadud ettemaksed	37 808	37 808	
Muud saadud ettemaksed	37 808	37 808	
Kokku võlad ja ettemaksed	621 663	621 663	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	468 589	468 589	
Võlad töövõtjatele	66 387	66 387	8
Maksuvõlad	42 070	42 070	5
Muud võlad	35 424	35 424	
Muud viitvõlad	35 424	35 424	
Kokku võlad ja ettemaksed	612 470	612 470	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	46 962	43 506
Puhkusetasude kohustis	28 540	22 881
Kokku võlad töövõtjatele	75 502	66 387

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D. R.

Kuupäev / date 29. 06. 2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 405 787	2 233 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 405 787	2 233 299
Kokku müügitulu	2 405 787	2 233 299
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	1 108 001	1 083 030
Majutus	929 991	762 238
Ruumide ja tehnika rent	69 765	74 908
Muud kaubad ja teenused	159 800	150 028
SPA teenused	138 230	163 095
Kokku müügitulu	2 405 787	2 233 299

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	372 962	335 652
Müügi eesmärgil ostetud teenused	112 913	91 725
Üür ja rent	252 216	269 064
Muud	210 749	190 461
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	948 840	886 902

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only

Initialialed / initials D. R.

Kuupäev / date 29.06.2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	138 397	136 910
Elektrienergia	125 601	129 688
Soojusenergia	4 974	0
Kütus	7 822	7 222
Veevarustusteenused	23 940	0
Mitmesugused bürookulud	11 770	189 429
Lähetuskulud	1 920	0
Koolituskulud	381	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	21 058
Juhtimiskulud	120 747	123 655
Reklaami kulu	30 210	13 040
Reisibüroode komisjon	38 516	38 889
Muud	121 259	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	487 140	522 981

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	671 285	627 198
Sotsiaalmaksud	226 492	212 299
Kokku tööjõukulud	897 777	839 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	59

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 872	383 245	14 600	408 744

Ostud ja müügid

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials

D.R.

Kuupäev / date

29.06.2017

Arvestus Finants Audit OÜ

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475 560	172 233	580 369	171 230

Lisa 15 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

31.12.2016 seisuga on ettevõtte omakapital negatiivne summas -345 697 EUR (2016 korrigeeritud: -408 419 EUR) ning lühiajalised kohustused ületavad käibevara 350 971 EUR (2015 korrigeeritud: 418 763 EUR). Lühiajalistest kohustustest moodustab üle poole võlgnevus seotud osapooltele, kellel on valmisolek võlgnevuse tasumiseks täiendava kokkuleppe alusel pikaajaliselt. Ettevõtte juhatus on hinnanud olukorda ning peab ettevõtte tegevust jätkuvaks ning käibekapitali piisavaks jooksvate kohustuste täitmiseks. Ettevõtte juhatus on teinud omanikele ettepaneku omakapitali taastamiseks. Ettevõtte tegevuse jätkuvus ning kohustuste kohane täitmine on vajadusel tagatud Vihula Manor Hospitality OÜ omanike toetusega. Seega ei põhjusta ettevõtte suutlikuses jätkata jätkuvalt tegutseva ettevõtte. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialiaid / initials D. R.

Kuupäev / date 29.06.2017

Arvestus Finants Audit OÜ

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Vihula Manor Hospitality Osaühing (registrikood: 11481633) 01.01.2016 - 31.12.2016
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Hans-Henrik Kjølby

Juhatuseliige

14.06.2017

Michael Edward Pilkington

Juhatuseliige

14.06.2017

Paul Raymond Taylor

Juhatuseliige

14.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vihula Manor Hospitaliry Osaühing osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Vihula Manor Hospitaliry Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2016 kajastatud kirjel nõuded ja ettemaksed nõudeid summas 29 tuhat eurot, mille olemasolu kohta ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, millises summas tuleks kajastada nimetatud nõudeid.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2016 on ettevõtte omakapital on negatiivne summas 345,7 tuhat eurot ning lühiajalised kohustused ületavad käibevara 351 tuhande euro võrra. Need tingimused viitavad olulisele ebakindlusele, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Ettevõtte omanike ja juhtkonna kava tegevuste kohta on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 15. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

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

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja

kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Heidi Renzer
Vandeauditiitori number 469
Arvestus Finants Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 243
Rotermanni 8, Tallinn 10111

29. juuni 2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-579 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 722
Kokku	-516 341

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1108001	46.06%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	929991	38.66%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	229565	9.54%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	138230	5.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans-Henrik Kjølbj	35802200070	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3264100
Faks	+372 3264111
Mobiiltelefon	+372 5048199
E-posti aadress	info.vihula@uhotelsgroup.com
Veebilehe aadress	www.vihulamanor.com