

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ SPA Tours

registrikood: 11693733

tänava/talu nimi, Tallinna 15

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93811

telefon: +372 452 4343, +372 504 4300

faks: +372 452 4344

e-posti aadress: info@grandrose.ee, kalle@akg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

OÜ SPA Tours alustas majandustegevusega detsembris 2009. Peamiseks tegevusaladeks on operaatoritegevus Kuressaare kesklinnas asuvas Grand Rose SPA hotellis, alates 1.juulist 2011 Tallinn Viimsi SPA hotellis ning alates 15. oktoobrist 2016 Narva-Jõesuus Meresuu SPA hotellis. Operaatoritegevus Tallinn Viimsi SPA hotellikompleksis hõlmab ka hõlmab 4-saaliga Viimsi kino, Black Rose publi ning 18+ saunakeskuse majandamist.

Kulutused vabaajateenustele ja sealhulgas ka hotelliteenustele on Eestis kasvanud viimase nelja aasta jooksul 5% ning suurim kasv saavutati 2016. aastal tänu majapidamiste sisetulekute kasvule, mis oli 2016. aasta 9-l esimesel kuul 7,3% kõrgem kui 2015. aasta samal perioodil. Edukas oli ka 2016. aasta Eesti turismile, seda just majutatud turistide arvu poolest- esimest korda ajaloo jooksul ületas see näitaja 2 miljonit. Ka järgnevas aastaks oodatakse nii sisetarbimise kui ka Eestit külastavate turistide arvu kasvu.

2016. aasta ettevõtte müügitulu oli 10,8 miljonit eurot. Kasv võrreldes 2015. aastaga oli 6%. Ettevõtte kogukäibest moodustas majutuse- ja hommikusöögikäive 39%, toitlustuskäive 20%, spordi- ja saunateenused 19%, terviseteenused 12% ning muud lõbustus- ja vabaajateenused (sh kino) 9%.

2017. aastaks oodatakse ettevõtte tulude kasvu Saaremaal 3%, Viimsis 3-5% sõltuvalt tegevusharust. Nii kino- kui ka hotelliteenustele ja toitlustusele oodatakse kasvu pigem 5% tänu kasvavale sisetarbimisele, spordisaali ning ilu- ja terviseteenustele ootame mahu ja hinna pigem väiksemat tõusu, tihenend konkurentsi ning hotellikliendi sihtgrupi muutumise tõttu.

Ettevõtte senised tegevustulud on olnud hooajalised, kusjuures Saaremaa tipphooaeg on olnud suvel ning Viimsil talveperioodil. Aasta-aastalt ollakse vaeva näinud hooajalisuse mõjude vähendamiseks ning töö on olnud tulemuslik. Ka Meresuu spaa liitumine hotelliketiga peaks andma siia positiivse panuse. Veidi madalamateks hooegadeks SPA Tours OÜ jaoks, millega ollakse arvestatud, on hetke prognooside kohaselt jätkuvalt nii aprill-mai kui ka september. Osaliselt sõltub suvekuude käive Viimsis ka ilmastikuoludest, kus päikeselise ilma korral on vaba-ajateenuste tulud väiksemad, aga selle võrra on jällegi keti teistes hotellides käibed suuremad. Ning vastupidi, vihmase ilmastiku korral, on väga positiivne mõju Viimsi hotellikompleksi käibe ja kogu ettevõtte tulemuslikkusele.

2016. aasta toorme, kauba, materjalide ja ostetud teenuste kulu (sh kinnisvara rent) oli kokku summas 6,27 miljonit eurot, moodustades käibest 58%. Muud tegevuskulud (üld- ja halduskulud) olid summas 1,19 miljonit eurot.

Tööjõukulud olid summas 3,78 miljonit eurot (sealhulgas 943 tuhat eurot sotsiaalmaksu) moodustades käibest 35% ning vähenedes võrreldes eelmise aastaga ühe protsendipunkti võrra. Juhatusle makstud töötasu oli 39 tuhat eurot. OÜ SPA Tours keskmine töötajate arv täistööajale teisendatuna oli 2016.aastal 226 ning 2015. aastal 228.

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse summas 380 tuhat eurot. Ettevõtte bilansimaht kasvas 492 tuhande euro võrra, 2,15 miljoni euroni. Käibevarasid oli ettevõttel summas 956,5 tuhat eurot, moodustades bilansimahust 44%. Lühiajalisi kohustisi on seisuga 31.12.2016 1,85 miljonit eurot. Oma lühiajaliste kohustuste katteks on ettevõttel avatud krediidiilin emateetvõttelt. 2016. aasta lõpuks oli ettevõtte laenukohustuste kogumaht summas 1,1 miljonit eurot (sh laen emateetvõttelt). Ettevõtte kohustised kasvasid aasta jooksul kokku 1,11 miljoni eurot võrra.

Aruandeaasta lõpetati 646 tuhande eurose puhaskahjumiga. Kahjumi tekkimise üheks oluliseks põhjuseks oli Viimsi hotellikompleksi klientidele parema teenuse osutamise eesmärgil sisseostetud lisateenuste kulu kasv ning samuti tehtud kulutused klienditsooni arendamisel ja parendamisel.

Kuna osaühingu omakapital ei vasta seaduses ettenähtud nõudele, konverteeris SPA Tours OÜ emateetvõte 14. märtsil 2017. aastal 760 tuhat eurot oma laenuõudest SPA Tours OÜ omakapitali vabatahtlikku reservi.

2017. aasta peamiseks eesmärkideks on ettevõtte müügitulude jätkuv kasv ning Narva-Jõesuus asuva hotelli edukas käivitamine. 2017. aastal on plaanis investeerida Meresuu spaa arendusse

(saunakeskus) kokku u 270 tuhat eurot ning uuendada läbi emaettevõtte Viimsi ja Grand Rose SPA hotellitube ning saunakeskuseid ja basseini ala. Esialgne planeeritud investeeringuvajadus sinna on arvestatud ligikaudu 1,9 miljonit eurot, millest aruande koostamise hetkeks on teostatud parendusi 621 tuhande eest (osaliselt läbi emaettevõtte). Kui 2016. aasta kulumieelne ärikasum oli 393 tuhande euroga miinuspoolel, siis 2017. aastal on eesmärk saavutada positiivne resultaat.

Ettevõtte maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustised) 2016.aastal oli 0,51, 2015. aasta sama näitaja oli 0,48. Kohustuste osakaal bilansimahust oli aruandeaastal 136%. Peale omakapitali vabatahtliku reservi moodustamist märtsis 2017. aastal, jäi ettevõtte kohustuste osakaaluks bilansimahust 99,7%.

Kalle Kuusik
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	275 406	190 344	2
Nõuded ja ettemaksed	499 982	273 976	3,4,6
Varud	181 122	131 141	5
Kokku käibevarad	956 510	595 461	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	826 326	650 139	7
Immateriaalsed põhivarad	366 128	411 405	8
Kokku põhivarad	1 192 454	1 061 544	
Kokku varad	2 148 964	1 657 005	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 870	39 260	9,11
Võlad ja ettemaksed	1 814 985	1 208 814	6,12
Kokku lühiajalised kohustised	1 850 855	1 248 074	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 052 162	517 045	9,11
Kokku pikaajalised kohustised	1 052 162	517 045	
Kokku kohustised	2 903 017	1 765 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-110 926	46 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-645 939	-157 265	
Kokku omakapital	-754 053	-108 114	23
Kokku kohustised ja omakapital	2 148 964	1 657 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 800 958	10 167 320	15
Muud äritulud	57 436	10 084	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 273 819	-5 463 192	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 188 950	-965 927	18
Tööjõukulud	-3 781 939	-3 650 283	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-234 838	-220 266	7,8
Muud ärikulud	-7 026	-12 540	20
Ärikasum (kahjum)	-628 178	-134 804	
Intressitulud	11	0	
Intressikulud	-17 772	-22 374	21
Muud finantstulud ja -kulud	0	-87	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-645 939	-157 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-645 939	-157 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-628 178	-134 804	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	234 838	220 266	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 251	-1 683	
Muud korrigeerimised	-44 746	0	
Kokku korrigeerimised	188 841	218 583	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-138 639	24 238	
Varude muutus	-5 235	-4 357	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	593 805	125 522	
Laekunud intressid	11	77	
Muud rahavood äritegevusest	0	-164	
Kokku rahavood äritegevusest	10 605	229 095	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-380 249	-222 428	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	15 751	9 583	
Antud laenud	-63 243	-24 579	
Antud laenude tagasimaksed	3 808	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-423 933	-237 424	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 744 759	2 734 595	11
Saadud laenude tagasimaksed	-2 178 103	-2 536 973	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-50 494	-51 714	9
Makstud intressid	-17 772	-22 375	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	498 390	123 533	
Kokku rahavood	85 062	115 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	190 344	75 140	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 062	115 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275 406	190 344	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	46 339	49 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-157 265	-157 265
31.12.2015	2 556	256	-110 926	-108 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-645 939	-645 939
31.12.2016	2 556	256	-756 865	-754 053

Ettevõtte omakapital ei vastanud seisul 31.12.2016 seaduses toodud nõudele ning seoses sellega otustas ettevõtte omanikettevõtte SPA Varad OÜ oma laenuõude konverteerida SPA Tours OÜ omakapitali vabatahtlikusse reservi summas 760 tuhat eurot (märts 2017).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SPA Tours 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ SPA Tours arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmise meetodina on kasutusel kaalutud keskmise meetod.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks ja immateriaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara ja immateriaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara ja immateriaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Firmaväärtusena on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ning omandatud netovara õiglase väärtuse

vahel ning see on kajastatud soetusmaksumuses immateriaalse varana. Bilansipäeval viiakse läbi firmaväärtuse languse test ning vajadusel arvatakse soetusmaksumusest maha võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5- 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Immateriaalne põhivara	5-10 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul on vara klassifitseeritud vastavalt sellele, millise vara tunnustele see rohkem vastab.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ülevaade seotud osapooltega toimunud kauba ja teenuste ning põhivara ostu- ja müügitehingutest, samuti bilansipäeval eksisteerinud vastavatest nõuete ja kohustuste saldodest on eritatud lisades.

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhindadest erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassades	100 180	50 011
Raha arveldusarvetel	175 226	140 333
Kokku raha	275 406	190 344

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	202 997	202 997	
Ostjatelt laekumata arved	202 997	202 997	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	123	123	6
Muud nõuded	138 421	138 421	
Laenunõuded	137 500	137 500	
Viitlaekumised	921	921	
Ettemaksed	158 441	158 441	
Tulevaste perioodide kulud	158 441	158 441	
Kokku nõuded ja ettemaksed	499 982	499 982	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	187 895	187 895	
Ostjatelt laekumata arved	187 895	187 895	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156	6
Muud nõuded	78 771	78 771	
Laenunõuded	78 771	78 771	
Ettemaksed	7 154	7 154	
Tulevaste perioodide kulud	2 572	2 572	
Muud makstud ettemaksed	4 582	4 582	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 976	273 976	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	202 997	187 895
Kokku nõuded ostjate vastu	202 997	187 895

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	86 653	45 334
Müügiks ostetud kaubad	94 469	85 807
Kokku varud	181 122	131 141

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt kui nende võimalik neto realiseerimismaksumus.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		64		64
Käibemaks		188		23 040
Üksikisiku tulumaks		88 371		72 508
Sotsiaalmaks		177 049		143 492
Kohustuslik kogumispension		9 829		7 956
Töötuskindlustusmaksed		12 427		9 866
Ettemaksukonto jääk	123		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123	287 928	156	256 926

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	692 576	692 576	210 518	0		903 094
Akumuleeritud kulum	-203 258	-203 258	-29 600	0		-232 858
Jääkmaksumus	489 318	489 318	180 918	0		670 236
Ostud ja parendused	63 684	63 684	82 995	4 504	4 504	151 183
Muud ostud ja parendused	63 684	63 684	82 995	4 504	4 504	151 183
Amortisatsioonikulu	-134 253	-134 253	-29 127			-163 380
Müügid	-7 900	-7 900				-7 900
31.12.2015						
Soetusmaksumus	743 093	743 093	293 513	4 504	4 504	1 041 110
Akumuleeritud kulum	-332 244	-332 244	-58 727			-390 971
Jääkmaksumus	410 849	410 849	234 786	4 504	4 504	650 139
Ostud ja parendused	219 066	219 066	139 154	7 294	7 294	365 514
Muud ostud ja parendused	219 066	219 066	139 154	7 294	7 294	365 514
Amortisatsioonikulu	-136 456	-136 456	-38 370			-174 826
Müügid	-14 223	-14 223	-278			-14 501
Ümberklassifitseerimised	4 504	4 504		-4 504	-4 504	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	4 504	4 504		-4 504	-4 504	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	925 243	925 243	432 146	7 294	7 294	1 364 683
Akumuleeritud kulum	-441 503	-441 503	-96 854	0		-538 357
Jääkmaksumus	483 740	483 740	335 292	7 294	7 294	826 326

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	15 751	9 583
Transpordivahendid	15 751	9 583
Kokku	15 751	9 583

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	351 821	63 396	78 519	12 480		506 216
Akumuleeritud kulum	-70 364	-6 423	-30 199	-2 184		-109 170
Jääkmaksumus	281 457	56 973	48 320	10 296		397 046
Ostud ja parendused	20 501		50 744			71 245
Amortisatsioonikulu	-38 282	-6 423	-8 878	-3 303		-56 886
31.12.2015						
Soetusmaksumus	372 322	63 396	129 263	12 480		577 461
Akumuleeritud kulum	-108 646	-12 846	-39 077	-5 487		-166 056
Jääkmaksumus	263 676	50 550	90 186	6 993		411 405
Ostud ja parendused		9 660			5 075	14 735
Amortisatsioonikulu	-37 232	-6 340	-12 926	-3 514		-60 012
31.12.2016						
Soetusmaksumus	372 322	73 056	129 263	12 480	5 075	592 196
Akumuleeritud kulum	-145 878	-19 186	-52 003	-9 001		-226 068
Jääkmaksumus	226 444	53 870	77 260	3 479	5 075	366 128

Seisul 31.12.2016 on läbi viidud firmaväärtuse test ning juhatuse hinnangul allahindluse vajadus puudub.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Unicredit Liising SIA	11 602	6 852	4 750	4,4%+ 3 kuu euribor	EUR	31.08.2018
Unicredit Liising SIA	43 651	20 946	22 705	4,4%+ 3 kuu euribor	EUR	31.05.2018
Citadele Leasing and Factoring	10 886	8 072	2 814	0	EUR	06.03.2018
Kapitalirendikohustised kokku	66 139	35 870	30 269			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Unicredit Liising SIA	18 139	6 498	11 641	4,4%+ 3 kuu euribor	EUR	31.08.2018
Unicredit Liising SIA	65 538	20 141	45 397	4,4%+ 3 kuu euribor	EUR	31.05.2018
SEB Liising AS	13 326	4 550	8 776	2,3%+ 6 kuu euribor	EUR	15.01.2017
Citadele Leasing and Factoring	19 629	8 071	11 558	2,3%+ 6 kuu euribor	EUR	06.03.2018
Kapitalirendikohustised kokku	116 632	39 260	77 372			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	79 944	133 415
Kokku	79 944	133 415

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 274 109	1 794 956
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 274 000	1 800 000
1-5 aasta jooksul	9 100 000	9 000 000

SPA Tours OÜ rendib kasutusrendi korras Viimsi spaa, Grand Rose spaa ja Meresuu spaahotelli hotellikomplekse.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud emaettevõttelt	947 633		947 633		2,41%	EUR	31.12.2019	
AK Ühisvara OÜ	74 260		74 260		22,6%	EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	1 021 893		1 021 893					
Kapitalirendikohustised kokku	66 139	35 870	30 269					9
Laenukohustised kokku	1 088 032	35 870	1 052 162					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud emaettevõttelt	380 978		380 978		2,41%	EUR	31.12.2019	
AK Ühisvara OÜ	58 695		58 695		22,6%	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	439 673		439 673					
Kapitalirendikohustised kokku	116 632	39 260	77 372					9
Laenukohustised kokku	556 305	39 260	517 045					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	862 079	862 079	
Võlad töövõtjatele	308 060	308 060	
Maksuvõlad	287 928	287 928	6
Muud võlad	11 163	11 163	
Muud viitvõlad	11 163	11 163	
Saadud ettemaksed	345 755	345 755	
Tulevaste perioodide tulud	345 755	345 755	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 814 985	1 814 985	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	382 576	382 576	
Võlad töövõtjatele	257 837	257 837	
Maksuvõlad	256 926	256 926	6
Muud võlad	985	985	
Muud viitvõlad	985	985	
Saadud ettemaksed	310 490	310 490	
Tulevaste perioodide tulud	310 490	310 490	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 208 814	1 208 814	

Tulevaste perioodide tuluna on kajstatud ettemaksed broneeringute eest ja müüdud kinkekaardid.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Seoses emaeettevõtte OÜ SPA Varad poolt võetud laenuga on OÜ SPA Tours andnud nende laenude tagatiseks kommertspandi summale 2 miljonit eurot. Lisaks on nimetatud laenude tagatisena emaeettevõtte nõudeõigus OÜ SPA Tours nõuetele, mis tulenevad emaeettevõtjaga sõlmitud operaatorlepingust. Emaettevõtte laenukohustuse tagatiseks on antud ka garantii summas 500 tuhat eurot.

Juhatuse hinnangul ei ole OÜ SPA Tours emaeettevõtte laenulepingust tulenevate kohustiste (tagatised ja garnatii) realiseerumine tõenäoline, kuna emaeettevõtte on võimeline laenu tagasimaksed teostama vastavalt laenulepingu tingimustele, mistõttu puudub vajadus eraldiste moodustamiseks.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 798 628	10 165 462
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 798 628	10 165 462
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 330	1 858
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 330	1 858
Kokku müügitulu	10 800 958	10 167 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	4 157 677	3 591 704
Toitlustamine	2 145 270	1 919 921
Spaa- ja vabaaja teenused	3 986 327	4 100 238
Muud teenused	138 800	169 843
Kaupade müük	372 884	385 614
Kokku müügitulu	10 800 958	10 167 320

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 250	1 683	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	800	0	
Tulu mittepõhitegevusega seotud müügist	0	8 401	
Tasuta saadud varude arvelevõtt	44 746	0	
Kindlustushüvitised	2 810	0	
Muud	7 830	0	
Kokku muud äritulud	57 436	10 084	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 466 605	1 475 751
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 016	1 671
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	87 614	47 975
Müügi eesmärgil ostetud teenused	835 857	648 562
Energia	646 203	617 441
Elektrienergia	377 328	343 508
Soojusenergia	268 875	273 933
Alltöövõtutööd	464 495	400 437
Transpordikulud	4 210	3 131
Logistikakulud	25 199	22 129
Üür ja rent	2 258 384	1 790 188
Vesi- ja kanalisatsioon	224 819	221 393
Väikevahendid ja hooldusremont	255 417	234 514
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 273 819	5 463 192

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	20 400	82 022
Energia	17 584	18 890
Kütus	17 584	18 890
Mitmesugused bürookulud	35 510	21 415
Lähetuskulud	58 954	55 518
Koolituskulud	22 343	22 344
Riiklikud ja kohalikud maksud	75 623	77 277
Väheväärtuslik inventar ja töövahendid	81 526	99 520
Korrashoid, remont ja hooldus	149 140	83 057
Sidekulud	16 090	18 094
Pangateenused	57 806	51 199
Litsentsitasud ja konsultatsioonikulud	95 805	104 335
Vahendustasud	196 555	159 654
Reklaam ja muud turundus- ja turustuskulud	352 824	172 602
Muud	8 790	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 188 950	965 927

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 839 112	2 738 403
Sotsiaalmaksud	942 827	911 880
Kokku tööjõukulud	3 781 939	3 650 283
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	226	228
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	168	165
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	56	61
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	116	1 165
Põhivara mahakandmine	3 938	0
Muud	2 972	11 375
Kokku muud ärikulud	7 026	12 540

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	14 259	17 097
Intressikulu kapitalirendilt	3 513	5 277
Kokku intressikulud	17 772	22 374

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ SPA Varad
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		947 633	380 978
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 000	74 260	58 695

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
SPA Varad OÜ	2 744 759	2 178 103	0%	EUR	-
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
AK Ühisvara OÜ	659 337	643 773	22,6%	EUR	31.12.2018

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
SPA Varad OÜ	2 417 641	2 228 715	0%	EUR	-
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
AK Ühisvara OÜ	303 195	294 500	22,6%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 150 199	0	1 790 100	53 955
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 635	0	12 600	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	38 600	38 600

Ostud emaettevõttelt on kajastatud kasumiaruande real Kaubad, toore, materjal ja teenused summas 2 150 199. Ostud AK Ühisvara OÜ-lt on real Kaubad, toore, materjal ja teenused summas 107 035 ning bilnasis real Nõuded ja ettemaksed.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2016 oli ettevõtte netovara ja käibekapital negatiivne, mis võib viidata ebakindlusele tegevuse jätkuvuse osas. 14. märtsil 2017. aastal konverteeris SPA Tours OÜ emaettevõtte SPA Varad OÜ 760 tuhat eurot SPA Tours OÜ vastu olevast laenuvõlast SPA Tours OÜ omakapitali reservidesse. Ning vastavalt koostatud 2017. aasta eelarvele suudab ettevõtte täita enda jooksvad kohustused ning vajadusel on võimalik kasutada emaettevõtte poolset lühiajalist käibekrediidi laenu hooajalisusest tingitud käibekapitali puuduse korral. Ka ei ole aruande koostamise ajal ettevõttevõttel maksuvõlga ega muid probleemseid ületähtaegseid kohustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

OÜ SPA Tours (registrikood: 11693733) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KUUSIK	Juhatuse liige	30.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SPA Tours osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ SPA Tours (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

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 arvestuseksperдите 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 arvamusel.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu finantsaruande lisale 23, millest nähtub, et seisuga 31. detsember 2016 oli ettevõtte netovara negatiivne ja lühiajalised kohustused ületasid käibevara, mis võib viidata ebakindlusele tegevuse jätkuvuse osas. Meie arvamus ei ole modifitseeritud seoses selle asjaoluga.

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 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

30.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SPA Tours (registrikood: 11693733) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-110 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-645 939
Kokku	-756 865
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-756 865
Kokku	-756 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	4157677	38.49%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2145270	19.86%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	2084139	19.30%	Ei
Sanatooriumide tegevus	86905	1271622	11.77%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1003450	9.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524343
Faks	+372 4524344
Mobiiltelefon	+372 5044300
E-posti aadress	info@grandrose.ee
E-posti aadress	kalle@akg.ee