

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 4524343, +372 5044300

faks: +372 4524344

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 25 Intressikulud	22
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ SPA Tours alustas majandustegevusega detsembris 2009. Peamiseks tegevusaladeks on operaatoritegevus Kuressaare kesklinnas asuvas Grand Rose SPA hotellis ja alates 1.juulist 2011 ka Tallinn Viimsi SPA hotellis. 2012. aasta suvel ühineti ettevõttega SPA Estonia OÜ, millega kaasnes operaatoritegevus Tallinn Viimsi SPA vabaajakeskuses. 2014. aasta kevadel valmis Viimsi hotelli laiendus, mis hõlmab 4-saaliga kino, restorani ning uut saunakeskust, kõigis neis kolmes on operaatoriks SPA Tours OÜ.

2014. aastal oli ettevõtte müügitulu 8,7 miljonit eurot, sellest 41% moodustas majutus- ja 27% vabaajateenuste osutamine (sh kinoteenused). 17% ja 14% käibest moodustasid vastavalt terviseteenused ja toitlustus. Käibekasv võrreldes 2013. aastaga oli 19%. Ettevõtte äriksumiks enne kulumit ja intresse kujunes 69 318 eurot.

Toore, kaubad, materjalid ja ostetud teenuste kulu (sh kinnisvara rent) oli kokku summas 4,7 miljonit eurot, mis moodustas käibest 54%, tööjõukulud olid summas 2,98 miljonit, moodustades käibest 34% ning muud tegevuskulud (üld-ja halduskulud) summas 955 tuhat eurot ehk 11% müügituludest.

OÜ SPA Tours keskmine töötajate arv täistööajale teisendatuna oli 199, kasv võrreldes eelmise perioodiga oli 37 täistööajaga töökohta. 2014. aastal olid ettevõtte kulud tööjõule kokku 2,98 miljonit eurot (sh 747 tuhat eurot sotsiaalmaks), millest juhatusele makstud töötasu oli 35 120 eurot.

Seoses finantsinvesteeringu kuludesse kandmisega on ettevõtte käibevara lühiajalistest kohustustest 658 tuhande euro võrra väiksem ning bilansimaht kahanes 1,54 miljoni euroni. Aruandeaasta lõpetati 957 tuhande eurose puhaskahjumiga. Kahjumi tekkimise üheks põhjuseks oli ka kino, restorani ja saunakeskuse käivitamisega kaasnenud ühekordsed kulud (väikevahendite soetus, turundus, tööjõud), mida järgneval aastal enam kandma ei pea. Samuti kujunes oodatust pikemaks uute objektide käivitamise algus.

Oma lühiajaliste kohustuste katteks on ettevõttel avatud krediidiilin emasettevõttelt. 2014. aasta lõpuks oli ettevõtte laenude kogumaht summas 410 tuhat eurot, kahanedes eelmise aastava võrreldes 25 tuhande euro võrra, ning moodustab ettevõtte bilansimahust 27%.

Põhivarasse tegi ettevõtte investeeringuid 387 tuhande euro eest.

Kalle Kuusik
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 140	205 400	2
Nõuded ja ettemaksed	273 635	1 234 995	3,4,6
Varud	126 783	112 587	5
Kokku käibevara	475 558	1 552 982	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	670 236	443 582	7
Immateriaalne põhivara	397 046	416 516	8
Kokku põhivara	1 067 282	860 098	
Kokku varad	1 542 840	2 413 080	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 794	31 386	9
Võlad ja ettemaksed	1 083 292	971 089	6,12
Kokku lühiajalised kohustused	1 134 086	1 002 475	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	359 603	404 316	11
Kokku pikaajalised kohustused	359 603	404 316	
Kokku kohustused	1 493 689	1 406 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 477	1 001 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-957 138	2 393	
Kokku omakapital	49 151	1 006 289	
Kokku kohustused ja omakapital	1 542 840	2 413 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 682 624	7 306 220	16
Muud äritulud	69 524	32 366	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 737 708	-4 061 477	18
Mitmesugused tegevuskulud	-955 067	-818 502	19
Tööjõukulud	-2 986 773	-2 275 855	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-179 772	-101 188	7,8
Muud ärikulud	-3 282	-4 114	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-110 454	77 450	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-820 000	-50 000	24
Intressikulud	-26 670	-27 402	25
Muud finantstulud ja -kulud	-14	2 345	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-957 138	2 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-957 138	2 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-110 454	77 450	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	179 772	101 188	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 063	7
Kokku korrigeerimised	179 772	103 251	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	126 831	-136 818	
Varude muutus	-14 196	-3 822	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 094	273 680	
Laekunud intressid	0	39	
Makstud intressid	-26 684	-27 402	
Laekumised sihtfinantseerimisest	14 109	32 296	14
Kokku rahavood äritegevusest	267 472	318 674	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-386 956	-178 765	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 667	7
Antud laenud	-57 510	-68 224	
Antud laenude tagasimaksed	72 039	11 075	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-372 427	-234 247	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 252 073	1 414 849	23
Saadud laenude tagasimaksed	-2 228 797	-1 572 438	23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-48 581	-55 398	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 305	-212 987	
Kokku rahavood	-130 260	-128 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205 400	333 960	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-130 260	-128 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 140	205 400	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 001 084	1 003 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 393	2 393
31.12.2013	2 556	256	1 003 477	1 006 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-957 138	-957 138
31.12.2014	2 556	256	46 339	49 151

Täiendav info lisas nr 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SPA Tours 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, 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.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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 väärtusest, 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 -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassades	44 793	16 318
Raha arveldusarvetel	30 347	189 082
Kokku raha	75 140	205 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	201 462	201 462	
Ostjatelt laekumata arved	201 462	201 462	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	6
Muud nõuded	46 369	46 369	
Laenunõuded	46 369	46 369	
Ettemaksed	25 760	25 760	
Tulevaste perioodide kulud	19 891	19 891	
Muud makstud ettemaksed	5 869	5 869	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 635	273 635	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	325 731	325 731	
Ostjatelt laekumata arved	325 731	325 731	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 739	1 739	6
Muud nõuded	881 658	881 658	
Laenunõuded	877 649	877 649	
Intressinõuded	2 306	2 306	
Viitlaekumised	1 703	1 703	
Ettemaksed	25 867	25 867	
Muud makstud ettemaksed	25 867	25 867	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 234 995	1 234 995	

2014.aastal kanti kahjumisse finantsinvesteering summas 820 000 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	201 462	325 731
Kokku nõuded ostjate vastu	201 462	325 731
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-5 304
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	5 304
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	46 883	23 451
Müügiks ostetud kaubad	63 738	49 497
Väikevahendid	16 162	39 639
Kokku varud	126 783	112 587

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimise maksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		33 110		8 790
Üksikisiku tulumaks		70 438		51 285
Sotsiaalmaks		136 910		98 773
Kohustuslik kogumispension		7 889		5 310
Töötuskindlustusmaksed		10 005		8 387
Ettemaksukonto jääk	44		1 739	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	258 352	1 739	172 545

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	160 504	160 504	53 730	548	548	214 782
Akumuleeritud kulum	-34 290	-34 290	-7 271			-41 561
Jääkmaksumus	126 214	126 214	46 459	548	548	173 221
Ostud ja parendused	274 101	274 101	43 459	19 928	19 928	337 488
Muud ostud ja parendused	274 101	274 101	43 459	19 928	19 928	337 488
Amortisatsioonikulu	-58 787	-58 787	-4 062			-62 849
Müügid	-3 730	-3 730	0			-3 730
Muud muutused				-548	-548	-548
31.12.2013						
Soetusmaksumus	430 218	430 218	97 189	19 928	19 928	547 335
Akumuleeritud kulum	-92 420	-92 420	-11 333			-103 753
Jääkmaksumus	337 798	337 798	85 856	19 928	19 928	443 582
Ostud ja parendused	262 358	262 358	113 329	-19 928	-19 928	355 759
Amortisatsioonikulu	-110 838	-110 838	-18 267			-129 105
31.12.2014						
Soetusmaksumus	692 576	692 576	210 518	0	0	903 094
Akumuleeritud kulum	-203 258	-203 258	-29 600	0	0	-232 858
Jääkmaksumus	489 318	489 318	180 918	0	0	670 236

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	1 667
Kokku	0	1 667

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	351 821	23 159	78 519		453 499
Akumuleeritud kulum	0	0	-20 164		-20 164
Jääkmaksumus	351 821	23 159	58 355		433 335
Ostud ja parendused		21 520	0		21 520
Amortisatsioonikulu	-35 182	-2 000	-1 157		-38 339
31.12.2013					
Soetusmaksumus	351 821	44 679	78 519		475 019
Akumuleeritud kulum	-35 182	-2 000	-21 321		-58 503
Jääkmaksumus	316 639	42 679	57 198		416 516
Ostud ja parendused		18 717		12 480	31 197
Amortisatsioonikulu	-35 182	-4 423	-8 878	-2 184	-50 667
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

Seisul 31.12.2014 on viidud läbi firmaväärtuse test ning juhatuse hinnangul allahindluse vajadus puudub.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising AS	6 751	2 892	3 859	2,7% + euribor	15.05.2016
SEB Liising AS	9 799	9 799	0	3,2%+ euribor	15.11.2015
SEB Liising AS	17 400	4 448	12 952	2,3% + euribor	15.01.2017
Unicredit Liising SIA	24 197	6 204	17 993	4,4%+ euribor	31.08.2018
Unicredit Liising SIA	83 171	19 379	63 792	4,4%+ euribor	31.05.2018
Citadele Leasing and Factoring	27 028	8 072	18 956	2,3%+euribor	06.03.2018
Kapitalirendikohustused kokku	168 346	50 794	117 552		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising AS	9 573	2 822	6 751	2,7% + euribor	15.05.2016
SEB Liising AS	13 802	4 004	9 798	3,2%+ euribor	15.11.2015
Unicredit Liising SIA	30 152	5 920	24 232	4,4%+ euribor	31.08.2018
Unicredit Liising SIA	101 811	18 640	83 171	4,4%+ euribor	31.05.2018
Kapitalirendikohustused kokku	155 338	31 386	123 952		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	196 641	177 447
Kokku	196 641	177 447

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 413 072	1 285 428
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 800 000	12 000
1-5 aasta jooksul	9 000 000	4 000

OÜ SPA Toursil on sõlmitud kasutusrendi korras tähtajatu ruumide rendileping emaettevõtjaga.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõttelt	192 051		192 051		3%	31.12.2019	23
Omanikulaen	50 000		50 000		0%	31.12.2016	23
Pikaajalised laenud kokku	242 051		242 051				
Kapitalirendikohustused kokku	168 346	50 794	117 552				9
Laenukohustused kokku	410 397	50 794	359 603				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõttelt	280 364		280 364		4,5%	31.12.2019	23
Pikaajalised laenud kokku	280 364		280 364				
Kapitalirendikohustused kokku	155 338	31 386	123 952				9
Laenukohustused kokku	435 702	31 386	404 316				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	378 007	378 007	
Võlad töövõtjatele	220 185	220 185	
Maksuvõlad	258 352	258 352	6
Muud võlad	626	626	
Muud viitvõlad	626	626	
Saadud ettemaksed	226 122	226 122	
Tulevaste perioodide tulud	226 122	226 122	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 083 292	1 083 292	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	411 362	411 362	
Võlad töövõtjatele	142 999	142 999	
Maksuvõlad	172 545	172 545	6
Muud võlad	672	672	
Muud viitvõlad	672	672	
Saadud ettemaksed	243 511	243 511	
Tulevaste perioodide tulud	243 511	243 511	
Kokku võlad ja ettemaksed	971 089	971 089	

Tulevaste perioodide tuluna on kajastatud klientide ettemaksed broneeringute eest ja müüdud kinkekaardid.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	37 071	792 747
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 268	210 730
Kokku tingimuslikud kohustused	46 339	1 003 477

Seoses emaettevõtte OÜ SPA Varad poolt võetud laenukohustusega on OÜ SPA Tours andnud nende laenude tagatiseks kommertspandi summale 2 miljonit eurot. Lisaks on nimetatud laenude tagatisena emaettevõtte nõudeõigus OÜ SPA Tours nõuetele, mis tulenevad emaettevõttega sõlmitud operaatorlepingust.

Juhatuse hinnangul ei ole OÜ SPA Tours emaettevõtte laenulepingust tulenevate kohustuste realiseerumine tõenäoline, kuna emaettevõtte OÜ SPA Varad on võimeline laenu tagasimaksed teostama vastavalt laenulepingu tingimustele, mistõttu puudub vajadus eraldise moodustamiseks.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	14 109	32 296
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 109	32 296
Kokku sihtfinantseerimine	14 109	32 296

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 678 677	7 301 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 678 677	7 301 679
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 947	4 541
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 947	4 541
Kokku müügitulu	8 682 624	7 306 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	3 540 994	3 440 111
Toitlustamine	1 246 345	438 236
Spaa- ja vabaaja teenused	3 782 398	3 267 027
Muud teenused	112 887	160 846
Kokku müügitulu	8 682 624	7 306 220

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	14 109	32 296	14
Tulu mittepõhitegevusega seotud müügist	55 415	0	
Muud	0	70	
Kokku muud äritulud	69 524	32 366	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 478 572	573 983	
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 995	7 549	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	143 877	150 654	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	623 472	1 152 540	
Energia	634 674	557 865	
Elektrienergia	324 803	287 798	
Soojusenergia	309 871	270 067	
Alltöövõtutööd	242 842	113 482	
Transpordikulud	2 189	2 971	
Logistikakulud	15 467	22 909	
Üür ja rent	1 379 694	1 272 433	23
Vesi- ja kanalisatsioon	207 926	207 091	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 737 708	4 061 477	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	84 392	33 253
Energia	22 716	23 599
Kütus	22 716	23 599
Mitmesugused bürookulud	24 420	9 076
Lähetuskulud	47 859	69 619
Koolituskulud	9 452	10 003
Riiklikud ja kohalikud maksud	436	389
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 304
Väheväärtuslik inventar ja töövahendid	59 200	50 450
Korrashoid, remont ja hooldus	72 713	83 034
Sidekulud	18 039	15 340
Pangateenused	39 417	27 422
Litsentsitasud ja konsultatsioonikulud	63 192	61 024
Vahendustasud	143 681	119 681
Reklaam ja muud turunduskulud	256 114	154 809
Muud	113 436	155 499
Kokku mitmesugused tegevuskulud	955 067	818 502

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 240 208	1 701 034
Sotsiaalmaksud	746 565	574 821
Kokku tööjõukulud	2 986 773	2 275 855
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	199	162

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 063
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 547	218
Muud	1 735	1 833
Kokku muud ärikulud	3 282	4 114

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu nõuetelt	-40	2 306
Intressitulu hoiustelt	26	39
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14	2 345

Intressituluna -40 eurot on kajastatud eelmiste perioodide saldeeritud intressitulu arvestuse viga.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	192 051	280 364
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 379 694		2 074 985	2 163 298
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 794	21 600	115 500	65 500
2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	1 272 433	1 414 849		1 572 438
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 120	0		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	35 120	33 311

Ostud seotud osapooletl on kajastatud kasumiaruande real Kaubad, toore, materjali ja teenused summas 1 379 694 eurot ning real Mitmesugused tegevuskulud summas 12 794 eurot.

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantsinvesteeringute allahindlus	-820 000	-50 000
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-820 000	-50 000

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-26 670	-27 402	9,11
Kokku intressikulud	-26 670	-27 402	

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2014 on käibekapital negatiivne summas 658 528 eurot. Juhtkonna hinnangul suudetakse vastavalt eelarvele täita kõik ettevõtte lühiajalised kohustused, vajadusel kasutatakse emaettevõtja poolt antud krediidiini.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.10.2015

OÜ SPA Tours (registrikood: 11693733) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KUUSIK	Juhatuse liige	09.10.2015
LEMBIT SOE	Juhatuse liige	11.10.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SPA Tours osanikule

Oleme auditeerinud OÜ SPA Tours raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ SPA Tours finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

12.10.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SPA Tours (registrikood: 11693733) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	12.10.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-957 138
Kokku	46 339
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 339
Kokku	46 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	3540994	40.78%	Jah
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	1947409	22.43%	Ei
Sanatooriumide tegevus	86905	1473513	16.97%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1246345	14.35%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	361476	4.16%	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