

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 5045411

faks: +372 4524344

e-posti aadress: info@tesman.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Saadud ettemaksed	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus OÜ Spa Tours OÜ on asutatud 2009.aastal. Põhitegevusega alustati detsembris 2009, milleks on Kuressaare kesklinnas asuva Grand Rose Spa hotelli ja alates 1.juulist 2011 ka Tallinn Viimsi Tervis Spa hotelli, saunakeskuse ja spaad hõlmava kompleksi tegevuse majandamine: haldamine, arendamine ja ka turunduse korraldamine.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Spa Tours müügitulu 3,57 miljonit eurot. Müügitulust moodustas 67% majutuse, 10% toitlustuse ja 23% spa teenuste müük.

OÜ Spa Tours brutokahjumiks kujunes 3 092 eurot. Üldhalduskulud olid 1,8 miljonit eurot ja tegevuskulud 391 tuhat eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 19 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes)	2011	2010
Käibevara	403 142	378 977
Lühiajalised kohustused	611 475	418 148
Raha	108 950	81 511
Kohustused	611 475	421 921
Varad	1 121 237	937 439
Varud	79 640	45 464
Aruandeaasta kasum	-5 747	512 952
Omakapital	509 762	515 509

Finantssuhtarv	Valem	2011	2010
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	-208 333	-39 171
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	-0,34	-0,09
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,66	0,91
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,18	0,19
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,55	0,45
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	0,53	0,80
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	-0,01	0,55
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	-0,01	1,00

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise ris

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Juhtkonna hinnangul on järgmise 12 kuu jooksul oodata intressimäärade langust, mis avaldab ka mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 30 tuhat eurot. Suuremateks investeeringuteks olidki ettevõtte tegevuseks vajalike masinate ja seadmete jm põhivara soetus.

Personal OÜ Spa Tours keskmine töötajate arv majandusaastal oli 185 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 789 tuhat eurot, millest juhatusele makstud töötasud olid 24 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks OÜ Spa Tours põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel, selle nimel on pakettidesse lisatud palju lisateenuseid ja muid aktiivse puhkamise võimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	108 950	81 511	2
Nõuded ja ettemaksed	214 552	252 002	3
Varud	79 640	45 464	6
Kokku käibevara	403 142	378 977	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	186 507	507 774	3
Materiaalne põhivara	102 278	30 222	7
Immateriaalne põhivara	429 310	20 456	8
Kokku põhivara	718 095	558 452	
Kokku varad	1 121 237	937 429	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 615	10 901	10
Võlad ja ettemaksed	586 861	407 247	11
Kokku lühiajalised kohustused	611 476	418 148	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 773	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 773	
Kokku kohustused	611 476	421 921	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 696	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 747	512 952	
Kokku omakapital	509 761	515 508	
Kokku kohustused ja omakapital	1 121 237	937 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 565 672	2 116 772	17
Muud äritulud	20 751	91 331	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 793 369	-784 023	19
Mitmesugused tegevuskulud	-390 958	-249 258	
Tööjõukulud	-1 059 231	-595 968	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 943	-64 374	
Muud ärikulud	-327 014	-3 295	22
Ärikasum (kahjum)	-3 092	511 185	
Finantstulud ja -kulud	-2 655	1 767	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 747	512 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 747	512 952	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 092	511 185	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 943	64 384	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 520	
Muud korrigeerimised	-154 456	0	
Kokku korrigeerimised	-135 513	61 864	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 450	-252 002	
Varude muutus	-34 176	-45 464	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	179 613	407 247	
Laekunud intressid	698	2 544	
Makstud intressid	-3 353	-777	
Kokku rahavood äritegevusest	41 627	684 597	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 682	-604 833	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	523 181	
Antud laenud	-156 910	-667 119	
Antud laenude tagasimaksed	47 175	159 345	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-139 417	-589 426	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	155 010	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 880	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 901	-16 216	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	125 229	-16 216	
Kokku rahavood	27 439	78 955	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 511	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 439	78 955	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	108 950	81 511	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			512 952	512 952
31.12.2010	2 556		512 952	515 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 747	-5 747
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	506 949	509 761

Täpsem informatsioon kirjete kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Spa Tours 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Spa Tours arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatavalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Vigade korrigeerimine

2010.a. olid juhatuse poolt pikaajalisteks hinnatud nõuded kajastatud ekslikult lühiajaliste nõuete all, 2011.a. aruandes on ilmnenud viga parandatud.

Esitluslaadi muutmise/korrigeerimise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

	Saldo 2010	Muudatuse mõju	Saldo 2011
Mõju bilansile			
seisuga 1.1.2010			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	759 776	-507 774	252 002
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	507 774	507 774

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks ja immateriaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Muu põhivara	5 aastat
Immateriaalne põhivara	5-10 aastat

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootole põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajustiselt 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 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 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 tuletisinstrumendid, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 2011. aastal on maksumäär 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 098	1 298
Arvelduskontod	87 877	77 737
Raha teel	10 975	2 476
Kokku raha	108 950	81 511

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	206 789	88 967	
Ostjatelt laekumata arved	206 789	88 967	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 772	2 955	4
Muud nõuded	188 498	667 854	5
Laenunõuded	186 507	507 774	
Viitlaekumised	1 991	160 080	
Kokku nõuded ja ettemaksed	401 059	759 776	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 117 981 tuhat eurot.

Laenunõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte (emaettevõtte) vastu. Täpsem informatsioon kirjete kohta on toodud lisas 5.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				9
Käibemaks		8 551	1 808	
Üksikisiku tulumaks		30 209		10 969
Erisoodustuse tulumaks		140		
Sotsiaalmaks		62 718		24 349
Kohustuslik kogumispension		2 448		665
Töötuskindlustusmaksed		7 342		2 783
Ettemaksukonto jääk	5 772		1 147	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 772	111 408	2 955	38 775

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	186 507		186 507	
Viitlaekumised	1 991	1 991		
Kokku muud nõuded	188 498	1 991	186 507	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	507 774		507 774	
Viitlaekumised	160 080	160 080		
Kokku muud nõuded	667 854	160 080	507 774	

Laenunõuete all on kajastatud laen emaettevõttele summas 186 507 eurot. Ettevõtte pikaajalised nõuded on eurodes. Nõuede intressimäär on fikseeritud 5%.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	15 380	17 844
Müügiks ostetud kaubad	41 400	27 620
Väikevahendid	22 860	0
Kokku varud	79 640	45 464

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 6 277 eurot .

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	613 265	613 265		613 265
Amortisatsioonikulu	-62 381	-62 381		-62 381
Müügid	-520 662	-520 662		-520 662
31.12.2010				
Soetusmaksumus	31 811	31 811		31 811
Akumuleeritud kulum	-1 589	-1 589		-1 589
Jääkmaksumus	30 222	30 222		30 222
Ostud ja parendused	28 873	28 873	809	29 682
Lisandumised äriühenduste kaudu	38 550	38 550	16 300	54 850
Amortisatsioonikulu	-10 986	-10 986	-1 490	-12 476
31.12.2011				
Soetusmaksumus	99 234	99 234	17 109	116 343
Akumuleeritud kulum	-12 575	-12 575	-1 490	-14 065
Jääkmaksumus	86 659	86 659	15 619	102 278

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	13 166
Muud masinad ja seadmed	0	13 166
Muu materiaalne põhivara	0	510 015
Kokku	0	523 181

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		15 019	7 439	22 458
Amortisatsioonikulu		-2 002		-2 002
31.12.2010				
Soetusmaksumus		15 019	7 439	22 458
Akumuleeritud kulum		-2 002		-2 002
Jääkmaksumus		13 017	7 439	20 456
Lisandumised äriühenduste kaudu	351 821	63 500		415 321
Amortisatsioonikulu		-6 467		-6 467
31.12.2011				
Soetusmaksumus	351 821	78 519	7 439	437 779
Akumuleeritud kulum		-8 469		-8 469
Jääkmaksumus	351 821	70 050	7 439	429 310

Firmaväärtus tekkis äritegevuse ostu tehingust sõltumatute osapoolte vahel aruandeaastal, seetõttu ei viidud läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse testi.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	3 773	3 773			4,65%+6 kuu EURIBOR	EUR	24.04.2012
Kapitalirendikohustused kokku	3 773	3 773					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	14 674	10 901	3 773		4,65%+6 kuu EURIBOR	EUR	24.04.2012
Kapitalirendikohustused kokku	14 674	10 901	3 773				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	23 861	30 221
Kokku	23 861	30 221

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	20 842	20 842			5	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	20 842	20 842					
Kapitalirendikohustused kokku	3 773	3 773					
Laenukohustused kokku	24 615	24 615					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	14 674	10 901	3 773				
Laenukohustused kokku	14 674	10 901	3 773				

Spa Tours OÜ emaetevõttel Spa Varad OÜ on sõlmitud DNB Pangaga laenuleping, kus kaaslaenajaks on Spa Tours OÜ

Laenujääk: 13 970 492,12 EUR

Intressimäär: 3 kuu EURIBOR+2,5%

Spa Tours OÜ on andnud laenu tagatiseks kommertspandi vallasvarale summas 2000000 EUR

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	284 278	164 725	
Võlad töövõtjatele	101 921	38 772	12
Maksuvõlad	111 408	38 775	4
Muud võlad	9 704	144 053	
Muud viitvõlad	9 704	144 053	
Saadud ettemaksed	79 550	20 922	13
Kokku võlad ja ettemaksed	586 861	407 247	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	76 496	31 639
Puhkusetasude kohustus	25 425	7 133
Kokku võlad töövõtjatele	101 921	38 772

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	79 550	20 922
Kokku saadud ettemaksed	79 550	20 922

Saadud ettemaksed on müüdud kinkekaardid ja ettemaksed bronneeritud majutuste eest.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	400 491	405 232
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	106 459	107 720
Kokku tingimuslikud kohustused	506 950	512 952

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	20 727
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 727
Kokku sihtfinantseerimine	20 727

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 565 672	2 116 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 565 672	2 116 772
Kokku müügitulu	3 565 672	2 116 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	2 337 638	1 393 694
Toitlustamine	328 391	253 775
Spa- ja vabaaja teenused	808 882	452 778
Muud teenused	90 761	16 525
Kokku müügitulu	3 565 672	2 116 772

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4 218
Tulu sihtfinantseerimisest	20 727	0
Muud	24	87 113
Kokku muud äritulud	20 751	91 331

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	318 697	302 339
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	35 298	10 548
Müügi eesmärgil ostetud teenused	356 024	48 432
Energia	197 597	132 236
Elektrienergia	110 441	87 031
Soojusenergia	87 156	45 205
Alltöövõtutööd	36 777	2 890
Transpordikulud	929	700
Logistikakulud	35 275	28 711
Üür ja rent	689 479	151 330
Vesi- ja kanalisatsioon	87 734	36 729
Muud	35 559	70 108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 793 369	784 023

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	11 919	11 050
Kütus	11 919	11 050
Mitmesugused bürookulud	6 283	2 784
Lähetuskulud	10 106	5 552
Koolituskulud	13 190	21
Riiklikud ja kohalikud maksud	312	110
Väheväärtuslik inventar	43 014	14 943
Korrashoid	44 335	6 736
Sidekulud	12 460	9 707
Pangateenused	15 460	11 474
Juriidilised kulud	6 558	37 671
Raamatupidamisteenused	26 260	24 136
Reklaam	76 927	38 993
Muud	124 134	86 081
Kokku mitmesugused tegevuskulud	390 958	249 258

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	788 581	442 711
Sotsiaalmaksud	270 650	153 257
Kokku tööjõukulud	1 059 231	595 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	185	76

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	1 700
Kahjum valuutakursi muutustest	0	632
Trahvid, viivised ja hüvitised	86	5
Muud	326 928	958
Kokku muud ärikulud	327 014	3 295

Muudes ärikuludes on kajastatud äritegevuse ostuga kaasnenud täiendavatest kohustustest tekkinud kulud.

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	698	2 544
Intressitulu hoiustelt	67	97
Intressitulu laenuidelt	0	2 447
Muud intressitulud	631	0
Intressikulud	-3 353	-777
Intressikulu kapitalirendilt	-3 353	-777
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 655	1 767

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	304 488	420 390	507 774	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	683 909	98 317	174 595	289 903

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	24 270	25 089

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

*Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

*Tütar- ja sidusettevõtted;

*Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõtte käibekapital negatiivne. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttela majandusraskusu 2012 aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ SPA Tours (registrikood: 11693733) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KUUSIK	Juhatuse liige	04.05.2012
LEMBIT SOE	Juhatuse liige	04.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SPA Tours osanikule

Oleme auditeerinud OÜ SPA Tours raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 5 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2011 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,

04.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SPA Tours (registrikood: 11693733) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	04.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 747
Kokku	506 949
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	506 949
Kokku	506 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2391238	67.06%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	836444	23.46%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	337990	9.48%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524343
Faks	+372 4524344
Mobiiltelefon	+372 5045411
E-posti aadress	info@tesman.ee