

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Baltic Beach Holding OÜ

registrikood: 12080955

tänavatänu nimi: Paadi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: info@hestiahotels.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Eraldised	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Baltic Beach Holding OÜ on loodud 28.03.2011. aastal, majandustegevusega alustas ettevõtte sama aasta aprillis.

Baltic Beach Holding OÜ põhitegevusalaks oli Laulasmaa Spa haldamine, sh. hotelli- , restorani- konverentsi- ning iluteenuste pakkumine erinevast rahvusest külastajatele. Hotelli ja veekeskuse põhiklientideks on eestlased, kelle eesmärgiks on lühike spaapuhkus ja perega veekeskuse külastamine, neile järgnevad soomlased ja lätlased.

Aruandeaastal oli Baltic Beach Holding OÜ müügitulu 4,15 mln eurot, kaubad toore, materjal ja teenused moodustasid aruandeaasta kuludest 1,36 mln eurot ja muud tegevuskulud 1,03 mln eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 78 töötajat, tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega olid 1,44 mln eurot.

Baltic Beach Holding OÜ lõpetas 10-aastase rendilepingu alusel Laulasmaa Spa opereerimise 05. jaanuaril 2021. Alates 01. aprill 2021 alustas ettevõtte uue objekti opereerimist Haapsalus, kaubamärgi all Hestia Hotel Haapsalu Spa. Hetkel toimuvad objektil laiaulatuslikud rekonstrueerimise ja uuendamise tööd, mille plaanitav lõpp on juuni 2021.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Puhasrentaablus	7%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,25	1,86
ROA	13%	17%

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 711 523	1 889 829
Nõuded ja ettemaksed	521 217	549 260
Varud	37 448	42 347
Kokku käibevarad	2 270 188	2 481 436
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	65 678	142 261
Kokku põhivarad	65 678	142 261
Kokku varad	2 335 866	2 623 697
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	23 315
Võlad ja ettemaksed	698 385	1 234 884
Eraldised	0	25 370
Kokku lühiajalised kohustised	698 385	1 283 569
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	4 168
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 168
Kokku kohustised	698 385	1 287 737
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 285 960	843 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 521	442 532
Kokku omakapital	1 637 481	1 335 960
Kokku kohustised ja omakapital	2 335 866	2 623 697

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	4 145 859	5 961 408
Muud äritulud	65 760	18 364
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 362 633	-1 856 830
Mitmesugused tegevuskulud	-1 028 602	-1 547 349
Tööjõukulud	-1 441 981	-1 946 672
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 625	-129 152
Muud ärikulud	-1 436	-2 671
Ärikasum (kahjum)	288 342	497 098
Intressitulud	16 347	13 450
Intressikulud	-1 691	-3 830
Muud finantstulud ja -kulud	-1 477	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 521	506 718
Tulumaks	0	-64 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 521	442 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Beach Holding OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2020. majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Baltic Beach Holding OÜ majandusaasta aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aastaaruandest. Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, kulude liigendamine toimub lähtuvalt kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning erinevate arvelduskontode jääke, tähtjalisi hoiuseid, lühiajalisi (kuni 12 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ning rahaturu osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehinguid kajastatakse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga euro päevakursi järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus

laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel: kaubad, toore, materjal ja teenused

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 1000 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel reeglina kuluks, aga juhatus otsusega võib arvele võtta ka lühema kasutusea- või madalama soetusmaksumusega põhivarasid.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Iga põhivara vaadeldakse eraldi ja kasuliku eluea määramisel on lubatud teha erandeid.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb erineva kasuliku elueaga komponentidest, võetakse iga komponent arvele eraldi varaobjektina, millele määratakse eraldi amortisatsioonimäär, lähtudes vastava komponendi kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara objektiga seotud hilisemad väljaminekud lisatakse varade bilansilisele väärtusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik muud materiaalse põhivaraga seotud kulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise hetkel.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav Ettevõtte majandustegevuses ning lõpetatakse vara eemaldamisel kasutusest või klassifitseerimisel müügiootel põhivaraks. Kui täielikult amortiseerunud põhivara objekt on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult eemaldatud.

Materiaalse põhivara objekti kajastamine bilansis lõpetatakse vara vöörandamisel või kasutusest eemaldamisel. Kasum või kahjum põhivara kajastamise lõpetamisest esitatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude koosseisus.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus hankijate ees).

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse kohustised arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt 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 peale bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suurus ja realiseerumisaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansi-päeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kuludid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustise tasumine.

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuludena samadel perioodidel, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); tütar- ja sidusettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted; osajuhu tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, va. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	20 717	38 158
Arvelduskontod	1 690 806	1 851 671
Kokku raha	1 711 523	1 889 829

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 349	10 349
Ostjatelt laekumata arved	13 140	13 140
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 791	-2 791
Nõuded seotud osapoolte vastu	472 854	472 854
Muud nõuded	38 014	38 014
Intressinõuded	24 912	24 912
Viitlaekumised	13 102	13 102
Kokku nõuded ja ettemaksed	521 217	521 217
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 659	39 659
Ostjatelt laekumata arved	42 450	42 450
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 791	-2 791
Nõuded seotud osapoolte vastu	259 853	259 853
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	102 829	102 829
Muud nõuded	146 919	146 919
Intressinõuded	8 724	8 724
Viitlaekumised	138 195	138 195
Kokku nõuded ja ettemaksed	549 260	549 260

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	37 448	42 347
Kokku varud	37 448	42 347

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	199 014	437 152	404 627	34 720	1 075 513
Akumuleeritud kulum	-174 175	-349 500	-330 990		-854 665
Jääkmaksumus	24 839	87 652	73 637	34 720	220 848
Ostud ja parendused		8 700	41 865		50 565
Amortisatsioonikulu	-16 056	-58 215	-54 881		-129 152
Ümberliigitamised			34 720	-34 720	
Ümberliigitamised ettemaksetest			34 720	-34 720	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	199 014	445 852	481 212	0	1 126 078
Akumuleeritud kulum	-190 231	-407 715	-385 871		-983 817
Jääkmaksumus	8 783	38 137	95 341	0	142 261
Ostud ja parendused		5 866	6 176		12 042
Muud ostud ja parendused		5 866	6 176		12 042
Amortisatsioonikulu	-7 405	-37 059	-44 161		-88 625
31.12.2020					
Soetusmaksumus	199 014	451 718	487 388		1 138 120
Akumuleeritud kulum	-197 636	-444 774	-430 032		-1 072 442
Jääkmaksumus	1 378	6 944	57 356		65 678

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisng	23 315	23 315			2-3,99%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	23 315	23 315					
Pikaajalised laenud							
Liising	4 168		4 168		2-3,99%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	4 168		4 168				
Laenukohustised kokku	27 483	23 315	4 168				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed		49 185
Kokku		49 185

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	405 098	405 098
Võlad töövõtjatele	90 141	90 141
Maksuvõlad	112 726	112 726
Saadud ettemaksed	90 420	90 420
Tulevaste perioodide tulud	90 420	90 420
Kokku võlad ja ettemaksed	698 385	698 385
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	907 239	907 239
Võlad töövõtjatele	133 641	133 641
Maksuvõlad	104 015	104 015
Muud võlad	796	796
Muud viitvõlad	796	796
Saadud ettemaksed	89 193	89 193
Tulevaste perioodide tulud	89 193	89 193
Kokku võlad ja ettemaksed	1 234 884	1 234 884

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	21 500	22 885	-19 015	25 370
Sealhulgas:				
Lühiajalised	21 500	22 885	-19 015	25 370
Muud eraldised	21 500	22 885	-19 015	25 370
	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	25 370		-25 370	0
Sealhulgas:				
Lühiajalised	25 370		-25 370	0
Muud eraldised	25 370		-25 370	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Antud garantiid	0	395 000
Kommertspant	0	208 000
Kokku tingimuslikud kohustised	0	603 000

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 145 859	5 961 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 145 859	5 961 408
Kokku müügitulu	4 145 859	5 961 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	1 652 806	2 290 629
Toitlustus	1 166 920	1 530 094
Spa ja veekeskuse teenused	958 775	1 322 011
Muud teenused	367 358	818 674
Kokku müügitulu	4 145 859	5 961 408

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	420 041	590 395
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	256 980	363 993
Müügi eesmärgil ostetud teenused	128 673	216 845
Energia	288 996	372 825
Elektrienergia	136 565	187 291
Soojusenergia	152 431	185 534
Muud	267 943	312 772
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 362 633	1 856 830

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Tööjõurent	118 627	126 018
Koolituskulud	3 074	11 055
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 606
Halduskulud	886 068	1 372 074
Turustuskulud	18 618	29 298
Arvutite- ja võrgu hooldus	2 215	6 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 028 602	1 547 349

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 078 561	1 463 170
Sotsiaalmaksud	363 420	483 502
Kokku tööjõukulud	1 441 981	1 946 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	111

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hestia Hotel Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hestia Hotel Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	35 830	149 567

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Kalamaja Hotell OÜ	136 000		5%	EUR	2022
BBHG Riga Hotell OÜ	123 853	213 000	5%	EUR	2022

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Kalamaja Hotell OÜ	131 000	55 000	60 000	5%	EUR	2022
BBHG Riga Hotell OÜ	158 753	150 000	115 100	5%	EUR	2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	383 499	499 563
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		7 978

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses COVID-19 puhanguga on piiratud inimeste ja hotelliklientide liikumine Eestisse ja Eestist välja. Piiriülesed külastused on peatatud kõikide naaberriikidega.

Kasutusele võetud meetmed Baltic Beach Holding OÜ-s:

Töötasude külmutamine, tööaegade ja sellega seoses töötasude vähendamine, tööülesannete ning vastutuse vähendamine ja sellega seoses töötasude vähendamine.

Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud piirangute järgimise tõttu tööaja vähendamine TLS §35 alusel ja keskmise töötasu maksmine märts ja aprill 2021.

Vajadusel kõikide töötajate töötasude alandamine TLS §37 alusel miinimumpalgani.

Läbirääkimised kinnistuomanikuga rendisumma alandamiseks või muudetud kokkuleppeks.

Rahavoo detailne planeerimine läbi erinevate meetmete (müügi laekumiste ja võlgnevuste nõuete intensiivistamine; kohustuste ajatamine; karmistatud krediitpoliitika)

Teenuslepingute hinnaläbirääkimised

Toimub igapäevane omaniku järelevalve, otsitakse lisavõimalusi kulubaasi vähendamiseks ja juhtimise efektiivistamiseks, inimtööjõu vähendamiseks.

Oleme pidanud hotellis pakutavaid teenused ajutiselt sulgema või teenuse kättesaadavust piirama. Siseriiklik piirangute tähtaeg ja piirangute maht on ebakindel ja külaliste piiriülene vaba liikumine on peatunud. Piiriülese vaba liikumise muutus võiks toimuda alles 2021 aasta 4. kvartalis, kui vaktsiinide kättesaadavus ja elanikkonna vaktsineerimine nii Eestis kui lähiriikides on jõudnud teatud tasemeni.

Olema taotlenud Töötukassast palgaabi, taotlesime EASi kaudu majutusettevõtetele pakutavat käibelanguse hüvitist, plaanime taotleda kõiki tuleviku hüvitisi, mis kvalifitseeruvad majutus- või spaaettevõtetele.

Loodame, et need tegevused on piisavad, et olla tuleviku perspektiivis jätkusuutlik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2021

Baltic Beach Holding OÜ (registrikood: 12080955) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO METSLA	Juhatuse liige	11.05.2021
BO MIKAEL MATHIAS GRANROT	Juhatuse liige	13.05.2021
TAPANI ENSIO TEERIAHO	Juhatuse liige	14.05.2021
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	04.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Beach Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Beach Holding OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditoortetvõtte tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

10.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Beach Holding OÜ (registrikood: 12080955) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	10.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 285 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 521
Kokku	1 587 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 587 481
Kokku	1 587 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1652806	39.87%	Jah
Restoranid jm toitudekohad	56101	1166920	28.15%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	626063	15.10%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	367357	8.86%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	332713	8.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@hestiahotels.com