

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Baltic Beach Holding OÜ

registrikood: 12080955

tänava/talu nimi, Puhkekodu tee 4
maja ja korteri number:

küla: Laulasmaa küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76702

e-posti aadress: info@hestiahotels.ee

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	12
Lisa 8 Eraldised	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

Baltic Beach Holding OÜ põhitegevusalaks on 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. Soomlaste osas on kasvanud golfituristide osakaal.

Aruandeaastal oli Baltic Beach Holding OÜ müügitulu 5,96 mln eurot, kaubad toore, materjal ja teenused moodustasid aruandeaasta kuludest 1,86 mln eurot ja muud tegevuskulud 1,55 mln eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 111 töötajat, tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega olid 1,95 mln eurot.

2020. majandusaastal on Baltic Beach Holding OÜ tegevuse peamiseks eesmärgiks firma turuosa kasvatamine nii puhkuse- kui ka konverentsi-teenuste lõikes Eestis ja välisriikides. Samuti tõsta läbi tööprotsesside parendamise ja töötajate koolituste ettevõtte efektiivsust. Prioriteetsed välisriigid aastal 2020 on Soome, Läti, Venemaa, Rootsi ja Hiina. 2018-2019. aastal uuendati kogu hotelli vastuvõtuala ning konverentsiruumid, 2020.aastal on plaanis investeerida hotelli teenindusruumide ja teenuste parendamisse. Samuti on kavas pöörata senisest enam tähelepanu energiasäästlikkusele: plaanis on kasutusele võtta päikesepaneelid, viia läbi energiaaudit ning vähendada järk-järgult plasttoodete kasutamist.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Puhasrentaablus	7%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,86	1,87
ROA	17%	19%

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 889 829	1 521 338
Nõuded ja ettemaksed	549 260	464 635
Varud	42 347	45 389
Kokku käibevarad	2 481 436	2 031 362
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	142 261	220 848
Kokku põhivarad	142 261	220 848
Kokku varad	2 623 697	2 252 210
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	23 315	9 617
Võlad ja ettemaksed	1 234 884	1 004 215
Eraldised	25 370	21 500
Kokku lühiajalised kohustised	1 283 569	1 035 332
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 168	43 450
Kokku pikaajalised kohustised	4 168	43 450
Kokku kohustised	1 287 737	1 078 782
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	843 428	699 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 532	423 920
Kokku omakapital	1 335 960	1 173 428
Kokku kohustised ja omakapital	2 623 697	2 252 210

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	5 961 408	5 598 615
Muud äritulud	18 364	18 290
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 856 830	-1 817 145
Mitmesugused tegevuskulud	-1 547 349	-1 364 813
Tööjõukulud	-1 946 672	-1 831 317
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-129 152	-144 474
Muud ärikulud	-2 671	-2 150
Ärikasum (kahjum)	497 098	457 006
Intressitulud	13 450	18 100
Intressikulud	-3 830	-1 186
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	506 718	473 920
Tulumaks	-64 186	-50 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 532	423 920

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Beach Holding OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2019. 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 alljärgnevatel 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, tähtajalisi 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 õiglasel väärtusel (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 suurus hinnatakse uuesti igal bilansi-päeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 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; osahingutegevjuhtkond 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 2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	38 158	33 242
Arvelduskontod	1 851 671	1 488 096
Kokku raha	1 889 829	1 521 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 104	101 104
Ostjatelt laekumata arved	103 895	103 895
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 791	-2 791
Nõuded seotud osapoolte vastu	289 753	289 753
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 321	59 321
Muud nõuded	12 067	12 067
Intressinõuded	3 730	3 730
Viitlaekumised	8 337	8 337
Ettemaksed	2 390	2 390
Tulevaste perioodide kulud	2 390	2 390
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 635	464 635

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	42 347	45 389
Kokku varud	42 347	45 389

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	187 372	430 282	396 592	0	1 014 246
Akumuleeritud kulum	-152 048	-284 137	-274 006	0	-710 191
Jääkmaksumus	35 324	146 145	122 586	0	304 055
Ostud ja parendused	11 642	6 870	8 035	34 720	61 267
Amortisatsioonikulu	-22 127	-65 363	-56 984		-144 474
31.12.2018					
Soetusmaksumus	199 014	437 152	404 627	34 720	1 075 513
Akumuleeritud kulum	-174 175	-349 500	-330 990	0	-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

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				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisng	9 617	9 617			2-3,99%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	9 617	9 617					
Pikaajalised laenud							
Liising	43 450		43 450		2-3,99%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	43 450		43 450				
Laenukohustised kokku	53 067	9 617	43 450				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	49 185	49 185
Kokku	49 185	49 185

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	707 793	707 793
Võlad töövõtjatele	127 222	127 222
Maksuvõlad	97 518	97 518
Muud võlad	393	393
Muud viitvõlad	393	393
Saadud ettemaksed	71 289	71 289
Tulevaste perioodide tulud	71 289	71 289
Kokku võlad ja ettemaksed	1 004 215	1 004 215

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised		21 500		21 500
Sealhulgas:				
Lühiajalised		21 500		21 500
Muud eraldised		21 500		21 500
	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Antud garantiid	395 000	200 000
Kommertspant	208 000	208 000
Kokku tingimuslikud kohustised	603 000	408 000

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 961 408	5 598 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 961 408	5 598 615
Kokku müügitulu	5 961 408	5 598 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	2 290 629	2 443 560
Toitlustus	1 530 094	1 470 673
Spa ja veekeskuse teenused	1 322 011	1 439 398
Muud teenused	818 674	244 984
Kokku müügitulu	5 961 408	5 598 615

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	590 395	519 120
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	363 993	371 468
Müügi eesmärgil ostetud teenused	216 845	221 586
Energia	372 825	383 651
Elektrienergia	187 291	193 446
Soojusenergia	185 534	190 205
Muud	312 772	321 320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 856 830	1 817 145

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Tööjõurent	126 018	110 890
Lähetuskulud	0	753
Koolituskulud	11 055	11 247
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 606	1 206
Halduskulud	1 372 074	1 203 987
Turustuskulud	29 298	10 130
Arvutite- ja võrgu hooldus	6 298	26 600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 547 349	1 364 813

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 463 170	1 371 786
Sotsiaalmaksud	483 502	459 531
Kokku tööjõukulud	1 946 672	1 831 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	111	111

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Hestia Hotel Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hestia Hotel Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	149 567	38 130

Laenud

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

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Kalamaja Hotell OÜ	370 000	239 000	5%	EUR	2022
BBHG Riga Hotell OÜ	278 192	119 439	5%	EUR	2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	499 563	359 402	77
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 978	9 432	3 411
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 500	

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses COVID-19 puhanguga olime sunnitud sulgema 16.03.2020 Hestia Hotel Laulasmaa hotelli, mida opereerib Baltic Beach Holding OÜ. Vabariigi Valitsuse eriolukorra kehtestamisest alates 13.03.2020 on piiratud inimeste ja hotelliklientide liikumine Eestisse ja Eestist välja. Piiriülesed külastused peatati järgnevate nädalate jooksul kõikide naaberriikidega ning nõudlus hotellimajutusele langes 100%. Ettevõtte käive langes märtsis 56,18% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Hestia Hotel Laulasmaa on hetkel suletud, plaanime hotelli taasavada peale piiride taasavamist turistidele Soome ja lähiriikidega.

Kasutusele võetud meetmed Baltic Beach Holding OÜ-s:

1. Kõikidele töötajatele kehtestati töötasude alandamine TLS §37 alusel miinimumpalgani märtsi keskpaigast kuni juuni keskpaigani.
2. Kohesed läbirääkimised kinnistuomanikega rendisummade alandamiseks, ajatamiseks või peatamiseks.
3. Rahavoo detailne planeerimine läbi erinevate meetmete (kasutamata jäänud laojääkide tarnijatele tagastamine; müügi laekumiste ja võlgnevuste nõuete intensiivistamine; kohustuste ajatamine)
4. Teenuslepingute ajutine peatamine ja hinnaläbirääkimised
5. Investeeringute peatamine
6. Koondamine aprillis
7. Restruktureerimise eesmärgil kollektiivne koondamine juuni-august
8. Toimub igapäevane omaniku järelvalve ning otsitakse lisavõimalusi kulubaasi vähendamiseks

Oleme pidanud hotelli ajutiselt sulgema ja avamine ebakindlas olukorras teadmisega, et turism kui selline on taastumas viimases etapis, on jätkusuutlikkuse osas kriitiline. Samas on ettevõtte rahaline seis olnud kriisi sisenedes hea. Olema taotlenud Töötukassast palgaabi, taotlesime EASi kaudu majutusettevõtetele pakutud erakorralist abi, plaanime Kredexi kaudu turismisektori erakorralise laenumeetme taotlemist. Loodame, et need tegevused on piisavad, et olla tuleviku perspektiivis jätkusuutlik

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2020

Baltic Beach Holding OÜ (registrikood: 12080955) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	03.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Beach Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Beach Holding OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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 arvamus. 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

11.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Beach Holding OÜ (registrikood: 12080955) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	11.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	843 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 532
Kokku	1 285 960
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 285 960
Kokku	1 285 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2290629	38.42%	Jah
Restoranid jm toitudekohad	56101	1530094	25.67%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	863914	14.49%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	818673	13.73%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	458097	7.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@hestiahotels.ee