

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.11.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: LaSpa Group OÜ

registrikood: 16097332

tänavatalu nimi, Puhkekodu tee 4
maja ja korteri number:

küla: Laulasmaa küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76702

e-posti aadress: info@laspa.ee

veebilehe aadress: www.laspa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

LaSpa Group OÜ

LaSpa Group OÜ (edaspidi „ettevõtte“) on asutatud 13.11.2020.

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on LaSpa Hotel Laulasmaa opereerimine, sh. majutus-, restorani-, konverentsi- ning iluteenuste pakkumine erinevatele kliendigruppidele nii Eestist kui välismaalt.

Ettevõtte alustas majandustegevust 06. jaanuaril 2021.aastal, võttes tegevuse üle eelmiselt hotellioperaatorilt Baltic Beach Holding OÜ-lt.

Esimene tegevusaasta on olnud alustavale ettevõttele väga suur väljakutse. 2021. aasta jaanuaris seati seoses Covid- 19-ga ettevõtte tegevusele piirangud, mis kestsid pool aastat. Aasta teises pooles suudeti oodatav käive taastada, kuid piirangute taaskehtestamisel oktoobris tulid uued tagasilöögid. Kogu see ebakindel majandusolukord on jätnud jälje LaSpa esimesele tegevusaastale.

2021. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 3,28 miljonit eurot. Kaubad, toore, materjalid ja teenused moodustasid aruandeaasta kuludest 1,4 miljonit eurot ning tööjõukulud 1,53 miljonit eurot. Ettevõtte peamine eesmärk oli keerulises olukorras säilitada töötajad ja töökohad, et olla valmis klientide teenendamiseks peale piirangute leevenemist. 2021. aasta peamiseks eesmärgiks oli jääda aasta lõpuks majandustulemusega nulli. Tänu erinevatele meist mitteolenevatele põhjustele meil seda eesmärki täita ei õnnestunud .

Ettevõtte peamised kliendid rahvuste lõikes olid eestlased (91% kogu külastajatest), lätlased (2,6%) ja soomlased (1,95%). Kuna ettevõtte tegevusharu mõjutasid eelmisel aastal pidevalt erinevad piirangud, siis oli välisklientide osakaal ettevõtte klientide kogumahust oodatust väiksem. Samuti ei täitunud ettevõtte ootused konverentsiklientide osas.

2022. majandusaastal on ettevõtte tegevuse peamiseks eesmärgiks uue kaubamärgi tuntuse kasvatamine nii era- kui äriklientide hulgas. Peamised välisurud on endiselt Soome ja Läti. Suur väljakutse saab ettevõttele olema energiahindade ja toiduhindade tõus. Samuti loodab ettevõtte, et riiklikul tasandil ei kehtestata ulatuslikke piiranguid ja ettevõtte saab keskenduda oma põhitegevusele. Olulist mõju ettevõtte eesmärkide saavutamisele avaldab ilmselt ka sõjategevus Ukrainas, seda eelkõige välis- ja äriklientide osas.

Suuremad muudatused ettevõttes 2022.aastal on lõpetada Rannamaja tubade renoveerimine (2022.aasta suveks lisandub Rannamajja 38 kaasaegset hotellituba) ja uuendada hotelli hommikusöögiala. Samuti soovib ettevõtte järgnevatel aastatel pöörata enam tähelepanu rohepöördele ja võtta tootlustes kasutusele biolagunevate jäätmete konteiner, et vähendada ettevõtte ökoloogilist jalajälge.

Omakapital on planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2021.aastal omanike poolt tehtud täiendavate sissemaksete arvelt. Bilansipäeva seisuga on antud sissemaksed kajastatud muude pikaajaliste kohustuste real.

Ettevõtte juhatuse on neljaliikmeline. Juhatuse liikmetele 2021.aastal töötasid ega juhatuse liikme tasusid ei makstud.

LaSpa Group OÜ peamised finantssuhtarvud:

Näitajad	2021
Puhasrentaablus	-6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,25
Võlakordaja	1,17
ROA	-17%

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustised kokku / varad kokku

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	13.11.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	684 112	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	93 822	0	
Nõuded ostjate vastu	32 734	0	
Muud nõuded	12 426	0	
Ettemaksed	48 662	0	
Kokku varud	54 742	0	
Müügiks ostetud kaubad	54 742	0	
Kokku käibevarad	832 676	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	139 214	0	4
Immateriaalsed põhivarad	164 200	0	5
Kokku põhivarad	303 414	0	
Kokku varad	1 136 090	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	666 906	0	
Võlad tarnijatele	284 026	0	
Võlad töövõtjatele	171 759	0	
Maksuvõlad	106 254	0	3
Tulevaste perioodide tulud	104 867	0	
Kokku lühiajalised kohustised	666 906	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	665 000	0	
Muud võlad	665 000	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	665 000	0	
Kokku kohustised	1 331 906	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 316	0	
Kokku omakapital	-195 816	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 136 090	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.11.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	3 286 553	7
Muud äritulud	441 081	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 400 207	9
Mitmesugused tegevuskulud	-917 355	10
Tööjõukulud	-1 533 055	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 552	4,5
Muud ärikulud	-1 822	
Ärikasum (kahjum)	-198 357	
Intressitulud	41	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-198 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 316	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LaSpa Group OÜ (edaspidi ka „ettevõtte“) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

LaSpa Group OÜ raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses minuses põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla kolme kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ning rahaturu osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehinguid kajastatakse tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

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 maksetähtaegade mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus

laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulukskandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas varude 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 juhatuse 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 akumuleeritud 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.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Patendid, litsensid, kaubamärgid jm.	5 aastat

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 (hiljemalt soetamisele järgnevast kuust) ning lõpetatakse vara eemaldamisel kasutusest või klassifitseerimisel müügiootel põhivaraks. Kasum või kahjum põhivara põhivara kajastamise lõpetamisest esitatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude koosseisus.

Kui täielikult amortiseerunud põhivara objekt on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult eemaldatud.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendile võtja.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud peale bilansikuupäeva.

Tulud

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

Tulud teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

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

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. 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 perioodide(de)l, 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.

Dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 20/80.

Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendidelt täiendavalt kinnipidamisele kuuluva tulumaksu määr on 7%.

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

LaSpa Group OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 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)

	31.12.2021	13.11.2020
Sularaha	34 123	0
Arvelduskontod	640 906	2 500
Kaardimaksed	9 083	0
Kokku raha	684 112	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		13.11.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 295	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	33 394	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	754	0	0
Sotsiaalmaks	0	75 660	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2 480	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	5 261	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 295	117 549	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
13.11.2020					
Soetusmaksumus	0	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0	0		0	0
Jääkmaksumus	0	0		0	0
Ostud ja parendused	9 808	12 114	21 922	149 794	171 716
Amortisatsioonikulu	-1 175	-1 977	-3 152	-29 350	-32 502
31.12.2021					
Soetusmaksumus	9 808	12 114	21 922	149 794	171 716
Akumuleeritud kulum	-1 175	-1 977	-3 152	-29 350	-32 502
Jääkmaksumus	8 633	10 137	18 770	120 444	139 214

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
13.11.2020		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	205 250	205 250
Amortisatsioonikulu	-41 050	-41 050
31.12.2021		
Soetusmaksumus	205 250	205 250
Akumuleeritud kulum	-41 050	-41 050
Jääkmaksumus	164 200	164 200

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	13.11.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Asutamise hetkel kuulub ettevõtte osanikule osa nimiväärtusega 2 500 eurot, mille eest osanik tasub asutamisel vastavalt nimiväärtusele.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	13.11.2020 - 31.12.2021	13.11.2020 - 13.11.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 286 553	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 286 553	0
Kokku müügitulu	3 286 553	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus hommikusöögiga	1 398 058	0
Toitlustus	1 059 340	0
Spaa- ja veekeskuse kaup ja teenused	710 562	0
Muu müügitulu	118 593	0
Kokku müügitulu	3 286 553	0

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	13.11.2020 - 31.12.2021	13.11.2020 - 13.11.2020
Tulu sihtfinantseerimisest	439 098	0
Muud	1 983	0
Kokku muud äritulud	441 081	0

Eesti Töötukassa poolt makstud töötasu toetus 153 163 eurot,
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt makstud Majutusettevõtja Covid19 toetus 285 934 eurot.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	13.11.2020 - 31.12.2021	13.11.2020 - 13.11.2020
Tooraine ja materjal	557 019	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	71 838	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 272	0
Energia	370 203	0
Elektrienergia	207 421	0
Soojusenergia	162 782	0
Muud	396 875	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 400 207	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	13.11.2020 - 31.12.2021	13.11.2020 - 13.11.2020
Üür ja rent	593 450	0
Tööjõurent	179 417	0
Mitmesugused bürookulud	13 510	0
Koolituskulud	6 055	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 738	0
Personalikulud	34 243	0
Reklaamikulud	34 289	0
Turunduskulud	11 000	0
Muud	31 653	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	917 355	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	13.11.2020 - 31.12.2021	13.11.2020 - 13.11.2020
Palgakulu	1 125 598	0
Sotsiaalmaksud	399 673	0
Töövõimetushüvitised	7 784	0
Kokku tööjõukulud	1 533 055	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	81	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Eastate AB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Cadre Invest SA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	13.11.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	946	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	946	0
Võlad ja ettemaksed		

Emaettevõtja	665 000	0
Sidusettevõtjad	114 854	0
Kokku võlad ja ettemaksed	779 854	0

MÜÜDUD	13.11.2020 - 31.12.2021			13.11.2020 - 13.11.2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	4 323	6 697	0	0	0	0
Kokku müüdnud	4 323	6 697	0	0	0	0

OSTETUD	13.11.2020 - 31.12.2021			13.11.2020 - 13.11.2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	616 320	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	616 320	0	0	0	0

Tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega kajastatakse ostumeetodil.

Bilansis muude pikaajaliste kohustiste all kajastatakse omaniku poolt 2021.aastal tehtud täiendavad sissemaksed, mida kasutatakse vajadusel 2022. aastal vabatahtlik reservi moodustamiseks.

Juhatuse liikmetele 2021.aastal töötasusid ega juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Turism on üks suurimat koroonaviiruse (COVID-19) pandeemia negatiivset mõju kogenud majandussektor, turismile omastes majandusharudes on vähenenud tarbimine enam kui poole võrra. Põhjuseks on riiklikud ja rahvusvahelised piirangud, mis kehtivad tõenäoliselt veel ja pärsivad turismi kõrghooajal ehk suvel tulu teenimist.

Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäeva järgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid.

24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel võib osutuda ettevõtte majandustegevuses oluliseks, kuna ettevõtte tegevus on seotud väliturismiga ning tulenevalt Eesti geograafilisest asukohast Venemaa läheduses ei ole Eestisse reisimine antud hetkel välisklientide seas populaarne.

Samuti mõjutab sõjaline konflikt ja energiahindade tõus ettevõtte tarnijaid. Energiahindade tõus toob endaga kaasa ka ettevõtte toodeteportfelli hinnatõusu.

Juhtkond peab Venemaa - Ukraina sõjalist konflikti mittekorrigeerivaks aruandekuupäeva järgseks sündmuseks. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta ettevõttele.

Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju või Venemaa - Ukraina sõjaline konflikt seavad tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte netovara -195 816 eurot, mis jääb alla Äriseadustikus kehtestatud nõude.

Ettevõtte esimesel tegevusaastal tekkinud negatiivne omakapital on suures osas tingitud koroonaviiruse pandeemiast, mistõttu ei olnud ettevõttel võimalik töötada täies mahus.

Kuna ettevõtte poolt pakutavate toodete valik on mitmekesine ja suunatud nii sise- kui välisturule, siis vastavalt ärimudelile plaanib juhtkond netovara taastumist paari järgmise aasta jooksul.

Hoolimata ebakindlusest LaSpa Group OÜ põhitegevusalal ning bilansipäeval fikseeritud negatiivsest omakapitalist jätkab ettevõtte tegevust omanikupoolse täiendava kapitali kaasamise abil.

2021.aastal on omaniku poolt tehtud täiendavaid rahalisi sissemaksid, mida kasutatakse vajadusel 2022.aasta jooksul vabatahtlik reservi moodustamiseks, et viia ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustikus kehtestatud nõuetega.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

LaSpa Group OÜ (registrikood: 16097332) 13.11.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LILLEMAA	Juhatuse liige	20.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

LaSpa Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud LaSpa Group OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvestusekspertide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknep oluliselt 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 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust olnuduste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt 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/
Helen Veetamm
Vandeaudiitori number 606

/digitaalselt allkirjastatud/
Elina Morel
Vandeaudiitori number 715

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
20.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

LaSpa Group OÜ (registrikood: 16097332) 13.11.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	20.05.2022
ELINA MOREL	Vandeaudiitor	20.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 316
Kokku	-198 316
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	-198 316
Kokku	-198 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1516651	46.15%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1059340	32.23%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	710562	21.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eastate AB		Rootsi	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@laspa.ee
Veebilehe aadress	www.laspa.ee