

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hotell Jurmala OÜ

registrikood: 12237061

tänavanimi: Lauteri

maja number: 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +372 53405255

faks: +372 6181818

e-posti aadress: risto.raus@eften.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	13
Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 4 Turustuskulud	14
Lisa 5 Üldhalduskulud	14
Lisa 6 Muud äritulud	14
Lisa 7 Tööjõukulud	14
Lisa 8 Raha	15
Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 10 Varud	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 13 Materiaalne põhivara	17
Lisa 14 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 15 Laenukohustused	19
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Hotell Jurmala OÜ omandas 2012. aasta alguses osalused Läti tütarettevõtetes Hotel Jurmala SPA Ltd (osalus 95%) ning Arimaja Jurmala Ltd (osalus 100%). Kontserni põhitegevuseks on Lätis asuva hotelli Jurmala SPA opereerimine.

Kontserni müügitulu oli 2014. aastal kokku 5 309 tuhat eurot (2013: 5 588 tuhat eurot) ning puhaskasum 661 tuhat eurot (2013: 909 tuhat eurot).

Kontserni 2015. aasta eesmärkideks on käibe kahanemise piiramine ning hotelli täituvuse kasv vähemalt 5% ulatuses, võrreldes 2014. aastaga.

Kontsernis töötas 2014. aastal keskmiselt 157 töötajat ning neile arvestati tasusid koos kaasnevate maksudega kokku 1 647 tuhat eurot.

Risto Raus
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 308 953	5 588 323	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 667 107	-3 642 997	3
Brutokasum (-kahjum)	1 641 846	1 945 326	
Turustuskulud	-344 933	-397 087	4
Üldhalduskulud	-459 488	-435 202	5
Muud äritulud	39 418	51 811	6
Muud ärikulud	-46 270	-27 846	
Ärikasum (kahjum)	830 573	1 137 002	
Intressikulud	-37 079	-50 544	
Muud finantstulud ja -kulud	4 464	-1 910	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	797 958	1 084 548	
Tulumaks	-136 600	-175 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	661 358	908 791	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	661 358	908 791	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	577 968	574 067	8
Nõuded ja ettemaksed	184 012	315 028	9
Varud	90 019	108 991	10
Kokku käibevara	851 999	998 086	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 198 733	7 453 520	13
Immateriaalne põhivara	2 383	6 504	14
Kokku põhivara	7 201 116	7 460 024	
Kokku varad	8 053 115	8 458 110	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	952 143	1 145 925	15
Võlad ja ettemaksed	672 815	613 404	16
Kokku lühiajalised kohustused	1 624 958	1 759 329	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 418 645	2 370 732	15
Võlad ja ettemaksed	275 317	255 212	16
Kokku pikaajalised kohustused	1 693 962	2 625 944	
Kokku kohustused	3 318 920	4 385 273	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	17
Ülekurss	2 381 709	2 381 709	17
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 688 378	779 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	661 358	908 791	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 734 195	4 072 837	
Kokku omakapital	4 734 195	4 072 837	
Kokku kohustused ja omakapital	8 053 115	8 458 110	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	830 573	1 137 002	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	283 074	278 357	13, 14
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 665	
Kokku korrigeerimised	283 074	271 692	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 605	52 128	
Varude muutus	18 973	-15 854	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 196	34 110	
Kokku rahavood äritegevusest	1 268 421	1 479 078	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 867	-75 010	13
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 665	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 867	-68 345	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 145 871	-1 132 153	
Makstud intressid	-40 059	-60 368	
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 155	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 231 085	-1 192 521	
Kokku rahavood	1 469	218 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	574 067	358 130	8
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 469	218 212	
Valuutakursside muutuste mõju	2 432	-2 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	577 968	574 067	8

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	2 381 709	0	779 837	3 164 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	908 791	908 791
Muutused reservides	0		250	-250	0
31.12.2013	2 500	2 381 709	250	1 688 378	4 072 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	661 358	661 358
31.12.2014	2 500	2 381 709	250	2 349 736	4 734 195

Muud muutused omakapitalis 2012. aastal on seotud tütarettevõtete omandamisega, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vt. täiendavalt lisad 12 ja 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hotell Jurmala OÜ 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2014. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Hotell Jurmala OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Hotel Jurmala SPA Ltd ja Arimaja Jurmala Ltd finantsnäitajad (vt ka lisa 12).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Hotell Jurmala OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on Kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil Kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid Kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Uued tütarettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglaste väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses periooditluna (kasumiaruandes real "üldhalduskulud").

Investeering tütarettevõtetesse Emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui Emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna ning nõudena tütarettevõtete vastu.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud. Erandiks on õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev. Tavapärastel turutingimustel toimuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud.

Esmase arvelevõtmise järel jagatakse finantsvara rühmadeks (vt allpool). Iga majandusaasta lõpus kontrollitakse, kas finantsvara on kajastatud õiges rühmas, ning vajaduse korral tehakse parandused. Finantsvara, mida rahvusvahelised finantsaruandluse standardid ei luba ümber klassifitseerida, ümber ei klassifitseerita. Finantsvarade mõõtmisel kasutatakse rühmade kaupa järgmisi põhimõtteid:

- 1) finantsvarad õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande – õiglane väärtus;
- 2) lunastustähtjani hoitavad investeeringud – amortiseeritud soetusmaksumus;

3) nõuded – amortiseeritud soetusmaksumus;

4) müügivalmis finantsvara – õiglase väärtus või soetusmaksumus, kui tegemist on selliste omakapitali instrumentidega, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Õiglasest väärtusest kajastatav finantsvara

Õiglasest väärtusest kajastatav finantsvara hinnatakse ümber iga bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglasest väärtusest ei arvata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulusid. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul põhineb õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul leitakse õiglase väärtus, tuginedes kättesaadavale infole ning kasutades hindamistehnikana võrdlust teiste, olulises osas sarnaste instrumentide õiglase väärtusega bilansipäeval ja/või diskonteeritud rahavoogude analüüsi.

Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglase väärtuse muutusest, kajastatakse kasumiaruandes üldjuhul finantstulude ja finants- ja investeerimistegevuse kulude ridadel. Erandiks on müügivalmis finantsvara, mille õiglase väärtuse muutusest tulenev kasum või kahjum kajastatakse otse omakapitalis ümberhindluse reservi real. Ümberhindluse reservi jääk kantakse pärast vara realiseerimist või väärtuse languse tuvastamist kasumiaruandesse. Väärtuse languse korral omakapitalist kasumiaruandesse ümber klassifitseeritav summa on finantsvara soetusmaksumuse (vähendatud tagasimakstud põhimaksete ja amortisatsiooni võrra) ja õiglase väärtuse vahe, millest on maha arvatud vara väärtuse langusest tulenev kahjum, mis on juba varem kasumiaruandes kajastatud.

Õiglasest väärtusest kajastatavate finantsvarade realiseerimise kasum ja kahjum, samuti varade omamisel saadud intressid ja dividendid kajastatakse kasumiaruandes finants- ja investeerimistegevuse tulude ning finants- ja investeerimistegevuse kulude ridadel.

Nõuded teiste osapoolte vastu ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, ning lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse omandamise järel nende amortiseeritud soetusmaksumuses, mis on arvatud efektiivse intressimäära kaudu. Amortiseeritud soetusmaksumus leitakse kogu finantsvara kasuliku eluea kohta, kusjuures arvesse võetakse soetamisel tekkinud diskontod ja preemiad ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Kui ilmneb mõni objektiivne asjaolu, mis viitab varade kaetava väärtuse vähenemisele alla bilansilise väärtuse, hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad finantsvarad bilansilise ja kaetava väärtuse vahe võrra alla. Kaetavaks väärtuseks loetakse finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtust, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga.

Äritegevusega seotud finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna üldhalduskulude real ning investeerimistegevusega seotud finantsvara allahindlus esitatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Olulise finantsvara puhul hinnatakse iga objekti väärtuse vähenemist eraldi. Kui nõudesumma laekumise tähtpäevast on möödunud 180 päeva või üle selle, loetakse nõudesumma ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantakse 100% ulatuses kuluks. Kui vara väärtuse vähenemine ilmneb kiiremini, hinnatakse nõuded alla varem.

Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Nõuete ja lunastustähtajani hoitavate finantsinvesteeringute intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude real.

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara hinnatakse kaetava väärtuseni alla juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest väiksem. Soetusmaksumuses kajastatava finantsvara kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus eeldatav rahavoog diskonteerituna samasuguste finantsvarade turul kehtiva keskmise tulususemääraga. Finantsvara allahindlus esitatakse kasumiaruandes finantskuluna ning sellist allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele, samuti siis, kui tekib kohustus need rahavood täies ulatuses ja märkimisväärse viivitusega edasi kanda kolmandale osapooltele, kellele kantakse üle enamik finantsvaraga seotud riske ja hüvesid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi (soetushetkest arvestades kuni 3-kuulise tähtajaga) suure likviidsusega investeeringuid, mida tehingu tegelikust tähtajast lähtudes on võimalik kuni kolme kuu jooksul muuta teadaolevaks rahasummaks ning mille turuväärtuse olulise muutuse risk on ebaoluline. Sellised varad on sularaha, nõudmiseni ja kuni kolmekuulise tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emaettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval

ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed". Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	25 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Välismaised tütarettevõtted

Läti tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2014. aastal tulumaksumäär 15%.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on loetletud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emasettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad)
- tegevjuhtkond ja juhtorganite liikmed
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	5 308 953	5 588 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 308 953	5 588 323
Kokku müügitulu	5 308 953	5 588 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüri- ja renditulu	67 729	87 434
Hotelliteenused	2 723 081	2 829 758
Restoraniteenused	1 274 258	1 371 637
SPA teenused	426 710	447 849
Spordiklubi teenused	464 472	484 235
Ilusalongi teenused	235 221	257 392
Konverentsikeskuse teenused	86 385	84 853
Muu müügitulu	31 097	25 165
Kokku müügitulu	5 308 953	5 588 323

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	-25 425	-15 969
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-11 135
Tööjõukulud	-1 341 336	-1 315 829
Amortisatsioonikulu	-277 375	-273 617
Ostetud kaubad ja teenused	-1 192 629	-1 213 466
Ruumide haldus- ja hoolduskulud	-185 587	-181 371
Kommunaalkulud	-488 317	-485 684
Turvateenuste kulud	-60 944	-56 216
Kindlustuskulud	-9 317	-9 038
Muud	-86 177	-80 672
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 667 107	-3 642 997

Lisa 4 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Tööjõukulud	-164 383	-184 618
Reklaami- ja turunduskulud	-132 290	-156 277
Muud turunduskulud	-48 260	-56 192
Kokku turustuskulud	-344 933	-397 087

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-13 100	-14 776
Koolituskulud	-18 503	-6 999
Tööjõukulud	-141 777	-140 651
Amortisatsioonikulu	-5 699	-4 740
Muud	-2 993	-2 921
IT-kulud	-64 369	-56 440
Juhtimis- ja konsultatsioonikulud	-111 098	-99 880
Transpordikulud	-57 288	-59 725
Pangateenused	-30 437	-35 696
Töötajate kindlustuskulud	-10 357	-8 375
Vastuvõtukulud	-3 867	-4 999
Kokku üldhalduskulud	-459 488	-435 202

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	6 665
Kinkekaartide aegumise tulud	3 961	31 359
Muud	35 457	13 787
Kokku muud äritulud	39 418	51 811

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 329 035	-1 323 893
Sotsiaalmaksud	-318 461	-317 205
Kokku tööjõukulud	-1 647 496	-1 641 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	157	160

Lisa 8 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	19 775	31 763
Arvelduskontod	558 193	542 304
Kokku raha	577 968	574 067

Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117 175	117 175	
Ostjatelt laekumata arved	151 274	151 274	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 099	-34 099	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 614	30 614	11
Muud nõuded	7 470	7 470	
Ettemaksed	28 753	28 753	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 012	184 012	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	194 909	194 909	
Ostjatelt laekumata arved	242 912	242 912	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-48 003	-48 003	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 975	57 975	11
Ettemaksed	53 732	53 732	
Muud lühiajalised nõuded	8 412	8 412	
Kokku nõuded ja ettemaksed	315 028	315 028	

Lisa 10 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	88 919	105 943
Ettemaksed varude eest	1 100	3 048
Kokku varud	90 019	108 991

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	92 579	0	20 115
Käibemaks	30 614	18 572	57 975	61 610
Üksikisiku tulumaks	0	24 724	0	26 332
Sotsiaalmaks	0	45 102	0	48 242
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	401	0	203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 614	181 378	57 975	156 502

Lisa 12 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
40003694427	Hotel Jurmala SPA Ltd	Läti	Hotell Jurmala opereerimistegevus	95	95
40003656887	Arimaja Jurmala Ltd	Läti	'Jurmala' hotellihoone üürile andmine	100	100

2012. aasta alguses omandas Hotell Jurmala OÜ osalused kahes tütarettevõttes Lätis. Osaluse omandamine toimus läbi Ärimaja AS jagunemislepingu, mis sõlmiti 10.01.2012. Jagunemise bilansipäev oli 01.01.2012.

Jagunemislepingu kohaselt saadud varade ja tütarettevõtete rahaline väärtus oli tehingu tegemise ajal tütarettevõtete kontodel olnud raha summas 482 665 eurot.

Tehing osaluse soetamiseks toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, mistõttu on osaluse soetust kajastatud korrigeeritud ostumeetodil.

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 134 308	8 922 881	376 029	1 645 879	13 079 097
Akumuleeritud kulum	0	-3 480 881	-374 753	-1 563 420	-5 419 054
Jääkmaksumus	2 134 308	5 442 000	1 276	82 459	7 660 043
Ostud ja parendused	0	0	867	70 214	71 081
Amortisatsioonikulu	0	-229 595	-2 143	-45 866	-277 604
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 134 308	8 922 880	358 228	1 622 512	13 037 928
Akumuleeritud kulum	0	-3 710 475	-358 228	-1 515 705	-5 584 408
Jääkmaksumus	2 134 308	5 212 405	0	106 807	7 453 520
Ostud ja parendused	0	0	4 500	31 367	35 867
Amortisatsioonikulu	0	-229 593	4 966	3 868	-220 759
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-4 970	-64 925	-69 895
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 134 308	8 922 880	357 758	1 588 954	13 003 900
Akumuleeritud kulum	0	-3 940 068	-353 262	-1 511 837	-5 805 167
Jääkmaksumus	2 134 308	4 982 812	4 496	77 117	7 198 733

Lisa 14 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	61 115	0	61 115
Akumuleeritud kulum	-58 652	0	-58 652
Jääkmaksumus	2 463	0	2 463
Ostud ja parendused	1 948	2 846	4 794
Amortisatsioonikulu	-753	0	-753
31.12.2013			
Soetusmaksumus	63 063	2 846	65 909
Akumuleeritud kulum	-59 405	0	-59 405
Jääkmaksumus	3 658	2 846	6 504
Amortisatsioonikulu	-1 275	0	-1 275
Mahakandmised	0	-2 846	-2 846
31.12.2014			
Soetusmaksumus	63 063	0	63 063
Akumuleeritud kulum	-60 680	0	-60 680
Jääkmaksumus	2 383	0	2 383

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline pangalaen	18 915	18 915			3 kuu EURIBOR + 1%	EUR	18.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	18 915	18 915					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	2 351 873	933 228	1 418 645		3 kuu EURIBOR + 1%	EUR	18.06.2017
Pikaajalised laenud kokku	2 351 873	933 228	1 418 645				
Laenukohustused kokku	2 370 788	952 143	1 418 645				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	3 272 286	920 489	2 351 797		3 kuu EURIBOR + 1%	EUR	18.06.2017
Pikaajalised pangalaenud	244 371	225 436	18 935		3 kuu EURIBOR + 1%	EUR	18.01.2015
Pikaajalised laenud kokku	3 516 657	1 145 925	2 370 732				
Laenukohustused kokku	3 516 657	1 145 925	2 370 732				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	2 134 308	2 134 308
Ehitised	4 982 812	5 212 406
Muu materiaalne põhivara	81 613	106 806
Kokku	7 198 733	7 453 520

Seisuga 31.12.2014 ületavad kontserni lühiajalised kohustused käibevara üle kahe korra. Juhatuse poolt tehtud prognooside kohaselt suudab kontsern laekuvast rahavoost täita kõik lühiajalised kohustused ning likviidsuse puudujääki ei teki.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	175 466	175 466	0	
Võlad töövõtjatele	183 940	183 940	0	
Maksuvõlad	181 378	181 378	0	11
Saadud ettemaksed	126 053	126 053	0	
Intressivõlad	1 270	1 270	0	
Muud võlad	4 708	4 708	0	
Edasilükkunud tulumaksukohustus	275 317	0	275 317	
Kokku võlad ja ettemaksed	948 132	672 815	275 317	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	172 887	172 887	0	
Võlad töövõtjatele	177 624	177 624	0	
Maksuvõlad	156 502	156 502	0	11
Saadud ettemaksed	96 997	96 997	0	
Intressivõlad	1 490	1 490	0	
Muud võlad	7 904	7 904	0	
Edasilükkunud tulumaksukohustus	255 212	0	255 212	
Kokku võlad ja ettemaksed	868 616	613 404	255 212	

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Seisuga 31.12.2014 on Hotell Jurmala OÜ bilansis omakapitali koosseisus kajastatud ülekurs summas 2 381 709€. Ülekurs on on seotud tütarettevõtete omandamisega, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vt. täiendavalt lisa 12.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 oli 2 349 736€ (31.12.2013: 1 688 378€). Potentsiaalne tulumaksukohustus, mis võib tekkida jaotamata kasumi väljamaksmisena dividendidena, on 469 947€ (31.12.2013: 354 560€). Seega on võimalik dividendidena välja maksta 1 879 789€ (31.12.2013: 1 333 818€).

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	8 455

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	266	2 985
Nõuded ja ettemaksed	4 929 065	2 130 306
Kokku käibevara	4 929 331	2 133 291
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	2 639 105
Kokku põhivara	0	2 639 105
Kokku varad	4 929 331	4 772 396
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	2 381 709	2 381 709
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 387 936	2 230 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 936	157 823
Kokku omakapital	4 929 331	4 772 396
Kokku kohustused ja omakapital	4 929 331	4 772 396

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Üldhalduskulud	-5 719	-5 719
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 719	-5 719
Muud finantstulud ja -kulud	162 655	163 542
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 936	157 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 936	157 823

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 719	-5 719
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	-5 719	-5 720
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	3 000	8 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 000	8 000
Kokku rahavood	-2 719	2 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 985	705
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 719	2 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	266	2 985

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	2 381 709	0	2 230 364	4 614 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	157 823	157 823
Muutused reservides	0	0	250	-250	0
31.12.2013	2 500	2 381 709	250	2 387 937	4 772 396
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	-699 558	-699 558
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 500	2 381 709	250	1 688 379	4 072 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	156 935	156 935
31.12.2014	2 500	2 381 709	250	2 544 872	4 929 331
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	-195 136	-195 136
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 500	2 381 709	250	2 349 736	4 734 195

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Hotell Jurmala OÜ (registrikood: 12237061) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO RAUS	Juhatuse liige	18.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hotell Jurmala OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Hotell Jurmala OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Hotell Jurmala OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

18. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Hotell Jurmala OÜ (registrikood: 12237061) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 688 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	661 358
Kokku	2 349 736
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 349 736
Kokku	2 349 736

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6181818
Mobiiltelefon	+372 53405255
E-posti aadress	risto.raus@eften.ee