

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Gospa

registrikood: 11658797

tänava/talu nimi, Tori 2

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93810

telefon: +372 4550000

e-posti aadress: info@gospa.ee

veebilehe aadress: www.gospa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Gospa põhitegevuseks on Georg Ots Spa Hotelli opereerimine Kuressaares.

2015.a. majandustulemustega võib rahule jääda. Aasta alguses toimunud renoveerimistööd hotellinumbritubades ja spaa hoolitsuste ruumides on mõjutanud 2015.a tulemust positiivselt. GOSPA toode on teada-tuntud ning kvaliteetne.

Proгноositud tulu suudeti täita 99% ulatuses, otsekulud suudeti hoida 3% prognoositust väiksemad, mis andis 100%-lise täitmise ärikasumi osas.

Kuigi endiselt on majanduskeskkond raske. Saaremaa kuvand, tänu halvenenud transpordiühendustele, on langenud järsult. Vaatamata sellele suutsime kahe prioriteetse välisturu, Läti ja Soome, osakaalu hoida stabiilsena. Küll aga vene turg oli endiselt langustendentsis, võrreldes 2014.aastaga on langenud osakaal poole võrra. Samas hea on tõdeda, et Eesti turu osakaal on suurenenud, küündides kogu hotellikülastajatest 72% ni.

Peamised finantssuhtarvud:

Puhasrentaabilus: 4% (2014: 4%) (puhaskasum/ müügitulu * 100)

Brutokasumimäär: 46% (2014: 46%) (brutokasum/müügitulu * 100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 0,6 korda (2014: 0,6 korda) (käibevara/lühiajalised kohustused)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	188 894	201 488	2
Nõuded ja ettemaksed	81 878	84 224	3
Varud	103 109	81 983	5
Kokku käibevara	373 881	367 695	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	309 214	263 483	8
Immateriaalne põhivara	14 368	175	9
Kokku põhivara	323 582	263 658	
Kokku varad	697 463	631 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	36 936	11
Võlad ja ettemaksed	548 443	587 045	12
Kokku lühiajalised kohustused	548 443	623 981	
Kokku kohustused	548 443	623 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 816	-130 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 648	135 605	
Kokku omakapital	149 020	7 372	
Kokku kohustused ja omakapital	697 463	631 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 191 426	3 082 758	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 717 865	-1 666 296	17
Brutokasum (-kahjum)	1 473 561	1 416 462	
Turustuskulud	-80 466	-82 534	18
Üldhalduskulud	-1 247 687	-1 181 569	19
Muud äritulud	8 490	7 429	
Muud ärikulud	-184	-4 140	
Ärikasum (kahjum)	153 714	155 648	
Intressikulud	-9 103	-13 040	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 963	-7 003	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 648	135 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 648	135 605	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	153 714	155 648	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	111 151	91 764	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-192	-121	
Kokku korrigeerimised	110 959	91 643	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 348	16 032	
Varude muutus	-21 126	-6 742	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 603	-23 437	
Laekunud intressid	2	5	
Makstud intressid	-9 104	-12 938	
Muud rahavood äritegevusest	2	5	
Kokku rahavood äritegevusest	198 192	220 216	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-171 079	-278 574	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	192	121	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-170 887	-278 453	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-36 936	-96 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 963	-7 015	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 899	-103 015	
Kokku rahavood	-12 594	-161 252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 488	362 740	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 594	-161 252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	188 894	201 488	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-130 788	-128 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)		135 604	135 604
31.12.2014	2 556	4 816	7 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)		141 648	141 648
31.12.2015	2 556	146 464	149 020

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gospa 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

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 tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist – õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus 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 osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte 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 tööeast.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250**Rendid**

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad ning selle üle olulist mõju omavad isikud), teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

(b) Tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;

(c) Punktis (b) kirjeldatud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	17 148	12 140
Arvelduskontod	171 746	189 348
Kokku raha	188 894	201 488

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 876	21 876	4
Ostjatelt laekumata arved	21 876	21 876	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 689	33 689	6
Muud nõuded	19 978	19 978	7
Viitlaekumised	19 978	19 978	
Ettemaksed	6 335	6 335	
Tulevaste perioodide kulud	6 335	6 335	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 878	81 878	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 033	22 033	4
Ostjatelt laekumata arved	22 033	22 033	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 924	38 924	6
Muud nõuded	20 087	20 087	7
Viitlaekumised	20 087	20 087	
Ettemaksed	3 180	3 180	
Tulevaste perioodide kulud	3 180	3 180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 224	84 224	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	21 876	20 033
Nõuded ostjate vastu	21 876	20 033
Kokku nõuded ostjate vastu	21 876	20 033

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	81 814	59 593
Müügiks ostetud kaubad	20 799	16 942
Ettemaksed varude eest	496	5 448
Kokku varud	103 109	81 983

Juhatuse hinnangul ei ole varud kajastatud kõrgemalt kui nende netorealiseerimismaksumus.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	33 689		38 924	
Üksikisiku tulumaks		17 738		18 551
Sotsiaalmaks		40 472		40 258
Kohustuslik kogumispension		2 289		2 331
Töötuskindlustusmaksed		2 816		3 146
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 689	63 315	38 924	64 286

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	19 978	19 978
Kokku muud nõuded	19 978	19 978
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	20 087	20 087
Kokku muud nõuded	20 087	20 087

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013								
Soetusmaksumus	35 702	26 472	67 131	93 603	200 102	19 023	19 023	348 430
Akumuleeritud kulum	-22 016	-17 654	-53 624	-71 278	-179 163			-272 457
Jääkmaksumus	13 686	8 818	13 507	22 325	20 939	19 023	19 023	75 973
Ostud ja parendused		7 087	27 055	34 142	250 808	-6 376	-6 376	278 574
Amortisatsioonikulu	-7 140	-7 046	-12 826	-19 872	-59 945			-86 957
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-62	-236	-298	-3 809			-4 107
31.12.2014								
Soetusmaksumus	35 702	32 588	85 434	118 022	385 887	12 647	12 647	552 258
Akumuleeritud kulum	-29 156	-23 791	-57 934	-81 725	-177 894			-288 775
Jääkmaksumus	6 546	8 797	27 500	36 297	207 993	12 647	12 647	263 483
Ostud ja parendused		1 026	17 717	18 743	150 300	-12 647	-12 647	156 396
Amortisatsioonikulu	-6 546	-3 691	-11 321	-15 012	-88 960			-110 518
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-147	-147				-147
31.12.2015								
Soetusmaksumus	35 702	30 861	98 760	129 621	533 006	0	0	698 329
Akumuleeritud kulum	-35 702	-24 729	-65 011	-89 740	-263 673	0	0	-389 115
Jääkmaksumus	0	6 132	33 749	39 881	269 333	0	0	309 214

2015.aastal müüdi põhivara kokku summas 192 eurot, jääkväärtusega 0 eurot.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 799	2 799
Akumuleeritud kulum	-1 925	-1 925
Jääkmaksumus	874	874
Amortisatsioonikulu	-699	-699
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 799	2 799
Akumuleeritud kulum	-2 624	-2 624
Jääkmaksumus	175	175
Ostud ja parendused	14 683	14 683
Amortisatsioonikulu	-490	-490
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 482	17 482
Akumuleeritud kulum	-3 114	-3 114
Jääkmaksumus	14 368	14 368

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	738 269	674 467	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	480 781	-481 297	
1-5 aasta jooksul	2 400 000	-2 400 781	
Üle 5 aasta	2 600 000	-2 650 000	

Ettevõtte rendib hotelli hoonet ja sõiduautot.

Rendileping hoonele on sõlmitud kuni 31.12.2025, vastavalt rendilepingu tingimustele on Danske Bank AS andnud ettevõttele maksekohustuste täitmise tagamiseks garantii summas 159 779 eurot tähtajaga 31.12.2015

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	36 936	36 936		
Laenukohustused kokku	36 936	36 936		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	358 156	358 156	
Võlad töövõtjatele	67 577	67 577	13
Maksuvõlad	63 315	63 315	6
Muud võlad	2 309	2 309	
Muud viitvõlad	2 309	2 309	
Saadud ettemaksed	57 086	57 086	
Tulevaste perioodide tulud	57 086	57 086	
Kokku võlad ja ettemaksed	548 443	548 443	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	384 714	384 714	
Võlad töövõtjatele	63 488	63 488	13
Maksuvõlad	64 286	64 286	6
Muud võlad	1 002	1 002	
Intressivõlad	102	102	
Muud viitvõlad	900	900	
Saadud ettemaksed	73 555	73 555	
Tulevaste perioodide tulud	73 555	73 555	
Kokku võlad ja ettemaksed	587 045	587 045	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	52 942	52 845
Puhkusetasude kohustus	14 635	10 643
Kokku võlad töövõtjatele	67 577	63 488

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	117 171	3 852
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 293	963
Kokku tingimuslikud kohustused	146 464	4 815

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400
Ettevõtte osa nimiväärtus on 6.391 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 191 426	3 082 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 191 426	3 082 758
Kokku müügitulu	3 191 426	3 082 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	1 356 142	1 322 963
Toitlustusteenused	1 106 299	1 083 555
Spaateenused	728 985	676 240
Kokku müügitulu	3 191 426	3 082 758

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-502 106	-485 986	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 475	-11 988	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 916	-4 306	
Transpordikulud	-1 953	-2 576	
Mitmesugused bürookulud	-11 135	-11 238	
Lähetuskulud	-851	0	
Koolituskulud	-4 317	-3 069	
Tööjõukulud	-861 101	-851 027	20
Amortisatsioonikulu	-91 875	-63 859	8,9
Muud	-230 136	-232 247	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 717 865	-1 666 296	

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tööjõukulud	-16 787	-17 734	20
Event marketing	-13 886	-12 322	
Reklaam	-17 556	-13 660	
Trükised ja disain	-22 350	-27 277	
Muud	-9 887	-11 541	
Kokku turustuskulud	-80 466	-82 534	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-738 269	-674 467	10
Energia	-175 208	-173 589	
Elektrienergia	-99 396	-99 017	
Soojusenergia	-74 013	-72 872	
Kütus	-1 799	-1 700	
Transpordikulud	-667	-531	
Mitmesugused bürookulud	-3 117	-3 409	
Lähetuskulud	-1 765	-482	
Koolituskulud	-697	-596	
Tööjõukulud	-94 237	-89 597	20
Amortisatsioonikulu	-19 132	-23 798	8,9
Muud	-137 966	-142 605	
Vesi	-34 069	-37 639	
IT kulud	-17 211	-11 662	
Remondikulud	-25 349	-23 194	
Kokku üldhalduskulud	-1 247 687	-1 181 569	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	-723 834	-713 711	
Sotsiaalmaksud	-248 280	-244 647	
Kokku tööjõukulud	-972 114	-958 358	18,19,20
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	87	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud		
Muud finantstulud ja -kulud	-2 963	-7 003
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 963	-7 003

Finantskulude all kajastatakse vastavalt Danske panga lepingule makstavat Garantii teenustasu, täiendav riskitasu.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Legend H&S OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Best Systems OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	39 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		500
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	39 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 694

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	0

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real "Müügitulu", ostud real "Üldhalduskulud".
2015. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2015 oli käibekapitali puudujääk 174 562 eurot.

Juhtkonna hinnangul suudetakse lühiajalised kohustused täita vastavalt 2016. eelarvele.

I kvartali käive on kasvanud 12% võrreldes eelneva perioodiga. See on selge sõnum, et eelmisel kahel aastal tehtud investeeringud on ennast õigustanud. Vaatamata halvenenud ühendusele saarte ja mandri vahel, on külastajate arv kasvanud.

Raske on öelda, kas on kasvanud kogu Saaremaa külastuste arv, pigem on GOSPA võtnud turu teiste osaliste käest turuosa juurde.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

OÜ Gospa (registrikood: 11658797) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEIS	Juhatuse liige	09.05.2016
TAURI SUMBERG	Juhatuse liige	03.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Gospa osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Gospa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Gospa finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

03.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Gospa (registrikood: 11658797) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 648
Kokku	146 464

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 648
Kokku	146 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1356142	42.49%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1106299	34.66%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	728985	22.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4550000
E-posti aadress	info@gospa.ee
Veebilehe aadress	www.gospa.ee