

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts DZINGEL

registrikood: 10379414

tänavanimi: Männiku tee

maja number: 89

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11213

telefon: +372 6105201, +372 6105222

faks: +372 6105245

e-posti aadress: hotell@dzingel.ee

veebilehe aadress: www.dzingel.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2015. aastal on müügitulu majutuse ja konverentsiteenuse osas võrreldes eelmise perioodiga suurenenud ning tootlustusteenuse osutamise vähenenud.

AS Dzingel töötajate keskmine tööajakulu 2015. a. oli 589194 eurot ja keskmine töötajate arv 70

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole makstud juhatuse ega nõukogu liikmete tasu ega antud muid soodustusi.

Finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	2391647	2632711
Käibe kahanemine	-9,2%	-0,6%
ROA	12,9%	15,2%
ROE	13,8%	16,6%
Puhasrentaablus	18,3%	17,8%
Käibe kasv(%)	$(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$	
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	
ROA(%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$	
ROE(%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 390 878	2 317 812	2
Finantsinvesteeringud	259 886	260 330	3
Nõuded ja ettemaksed	95 286	114 725	4
Varud	22 608	23 539	6
Kokku käibevara	2 768 658	2 716 406	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	586 612	317 025	8
Materiaalne põhivara	40 558	47 456	9
Kokku põhivara	627 170	364 481	
Kokku varad	3 395 828	3 080 887	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	210 290	258 403	11
Kokku lühiajalised kohustused	210 290	258 403	
Kokku kohustused	210 290	258 403	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 719 363	2 325 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 054	469 281	
Kokku omakapital	3 185 538	2 822 484	
Kokku kohustused ja omakapital	3 395 828	3 080 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 391 647	2 632 711	14
Muud äritulud	2 428	2 527	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 051 072	-1 274 015	15
Mitmesugused tegevuskulud	-252 235	-259 383	16
Tööjõukulud	-589 194	-595 138	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 799	-50 132	8,9
Muud ärikulud	121	-486	
Kokku ärikasum (-kahjum)	454 896	456 084	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-444	9 146	18
Muud finantstulud ja -kulud	2 352	4 051	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	456 804	469 281	
Tulumaks	-18 750	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 054	469 281	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	454 896	456 084	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 799	50 132	8,9
Kokku korrigeerimised	46 799	50 132	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 288	61 196	
Varude muutus	931	-4 147	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 113	54 111	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 750	0	20
Kokku rahavood äritegevusest	456 051	617 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 321	3 195	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-304 167	0	8
Laekunud intressid	1 503	4 829	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-307 985	8 024	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-75 000	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 000	0	
Kokku rahavood	73 066	625 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 317 812	1 692 412	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 066	625 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 390 878	2 317 812	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiaakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	2 325 082	2 353 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	469 281	469 281
31.12.2014	25 565	2 556	2 794 363	2 822 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	438 054	438 054
Makstud dividendid	0	0	-75 000	-75 000
31.12.2015	25 565	2 556	3 157 417	3 185 538

Täpsem info aktsiakapitali kohta lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Dzingel 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava ja hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode ja tähtajaliste hoiuste jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses, v.a aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta ja väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani, mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sisuasettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korraliga ostja kohta eraldi.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone) mida ettevõtte hoiab /kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna/ renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 4-20 % aastas. AS Dzingel on kajastanud kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse põhimõttel kuna juhatuse hinnangul on kinnisvarainvesteeringute usaldusväärsuse ja õiglase väärtuse hindamiseks tehtav pingutus ebamõistlikult suur.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta kuid mille soetusmaksumus alla 639 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varades ja kasutusele võtmisel kantakse täies maksumuses kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Kasulike eluigade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Ehitised, hooned rajatised 10-20 aastat
Masinad ja seadmed 3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara 3-10 aastat
Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Laenukohustusi, mille tagsimakse 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

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10 % aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu teenuste ja 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 või juhul kui teenus osutatatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Dzingel 2015 a. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikku, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja eelpool loetletud isikute lähedasi

pereliikmeid ja nendega seotud seotud pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 898	4 260
arvelduskontod	1 749 819	1 640 031
tähtajalised hoiused	634 161	673 521
Kokku raha	2 390 878	2 317 812

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
31.12.2013	251 184	251 184	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 146	9 146	18
31.12.2014	260 330	260 330	
Kajastatud õiglases väärtuses	260 330	260 330	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-444	-444	18
31.12.2015	259 886	259 886	
Kajastatud õiglases väärtuses	259 886	259 886	

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses ja õiglase väärtuse aluseks on nende noteeritud turuhind.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	88 926	88 926	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	103 967	103 967	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 041	-15 041	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 883	2 883	0	0	7
Muud nõuded	2 646	2 646	0	0	
Intressinõuded	2 646	2 646	0	0	
Ettemaksed	831	831	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	420	420	0	0	
Muud makstud ettemaksed	411	411	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 286	95 286	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	104 446	104 446	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	134 390	134 390	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29 944	-29 944	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 565	7 565	0	0	7
Muud nõuded	1 797	1 797	0	0	
Intressinõuded	1 797	1 797	0	0	
Ettemaksed	917	917	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	663	663	0	0	
Muud makstud ettemaksed	254	254	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 725	114 725	0	0	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu vt.lisa 21

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	103 967	134 390	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 041	-29 944	4
Kokku nõuded ostjate vastu	88 926	104 446	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-29 944	0	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	14 401	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-15 041	-34 267	16
Lootusetuks tunnistatud nõuded	15 543	4 323	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-15 041	-29 944	4

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 933	5 060
Müügiks ostetud kaubad	16 150	17 528
Ettemaksed varude eest	1 525	951
Kokku varud	22 608	23 539

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 428	0	7 155	0
Üksikisiku tulumaks	0	17 050	0	17 286
Sotsiaalmaks	0	25 844	0	25 834
Kohustuslik kogumispension	0	1 407	0	1 283
Töötuskindlustusmaksed	0	1 874	0	2 057
Intress	0	44	0	0
Ettemaksukonto jääk	455		410	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 883	46 219	7 565	46 460

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 198	3 195	4 393
Akumuleeritud kulum	0	-3 195	-3 195
Jääkmaksumus	1 198	0	1 198
Amortisatsioonikulu	0	0	0
Ümberklassifitseerimised	8 053	307 774	315 827
31.12.2014			
Soetusmaksumus	9 251	310 969	320 220
Akumuleeritud kulum	0	-3 195	-3 195
Jääkmaksumus	9 251	307 774	317 025
Ostud ja parendused	0	304 167	304 167
Amortisatsioonikulu	0	-34 580	-34 580
31.12.2015			
Soetusmaksumus	9 251	615 136	624 387
Akumuleeritud kulum	0	-37 775	-37 775
Jääkmaksumus	9 251	577 361	586 612

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 300	10 675
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 459	4 221

AS Dzingel on kajastanud kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse põhimõttel kuna juhatuse hinnangul on kinnisvarainvesteeringute väärtuse hindamiseks tehtav pingutus ebamõistlikult suur.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	8 053	634 587	96 132	1 133	97 265	284 371	1 024 276
Akumuleeritud kulum	0	-288 736	-45 010	-541	-45 551	-279 769	-614 056
Jääkmaksumus	8 053	345 851	51 122	592	51 714	4 602	410 220
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	3 195	3 195
Amortisatsioonikulu	0	-38 077	-9 738	-425	-10 163	-1 892	-50 132
Ümberklassifitseerimised	-8 053	-307 774	0	0	0	0	-315 827
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-8 053	-307 774	0	0	0	0	-315 827
31.12.2014							
Soetusmaksumus	0	0	96 132	1 133	97 265	247 178	344 443
Akumuleeritud kulum	0	0	-54 748	-966	-55 714	-241 273	-296 987
Jääkmaksumus	0	0	41 384	167	41 551	5 905	47 456
Ostud ja parendused	0	0	0	2 270	2 270	3 051	5 321
Amortisatsioonikulu	0	0	-9 738	-567	-10 305	-1 914	-12 219
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	0	96 132	3 403	99 535	250 229	349 764
Akumuleeritud kulum	0	0	-64 486	-1 533	-66 019	-243 187	-309 206
Jääkmaksumus	0	0	31 646	1 870	33 516	7 042	40 558

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	18 300	10 675	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	21 625	18 300	
1-5 aasta jooksul	120 000	91 500	
Üle 5 aasta	72 000	54 900	

AS Dzingel on andnud rendile kinnisvarainvesteeringu Pärnus

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	300 000	300 000	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	300 000	300 000	
1-5 aasta jooksul	600 000	900 000	

AS Dzingel on võtnud rendile hoone Männiku tee 89

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	98 629	98 629	0	0	
Võlad töövõtjatele	50 404	50 404	0	0	
Maksuvõlad	46 219	46 219	0	0	7
Muud võlad	6 877	6 877	0	0	
Muud viitvõlad	6 877	6 877	0	0	
Saadud ettemaksed	8 161	8 161	0	0	
Muud saadud ettemaksed	8 161	8 161	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	210 290	210 290	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	140 796	140 796	0	0	
Võlad töövõtjatele	47 847	47 847	0	0	
Maksuvõlad	46 460	46 460	0	0	7
Muud võlad	6 713	6 713	0	0	
Muud viitvõlad	6 713	6 713	0	0	
Saadud ettemaksed	16 587	16 587	0	0	
Muud saadud ettemaksed	16 587	16 587	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	258 403	258 403	0	0	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgu seotud osapooltele vt.lisa 21

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 525 934	2 235 490
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	631 483	558 873
Kokku tingimuslikud kohustused	3 157 417	2 794 363

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 391 647	2 632 711	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 391 647	2 632 711	
Kokku müügitulu	2 391 647	2 632 711	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
majutusteenus	1 738 258	1 703 498	
toitlustusteenus	548 384	847 138	
konverentsiteenus	86 705	71 400	
renditulu	18 300	10 675	10
Kokku müügitulu	2 391 647	2 632 711	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	310 771	419 401	
Energia	160 162	175 757	
Elektrienergia	72 432	75 229	
Soojusenergia	79 240	89 994	
Kütus	8 490	10 534	
Alltöövõtutööd	14 879	74 773	
Transpordikulud	4 010	3 858	
Üür ja rent	300 000	300 000	10
pesupesemine	102 712	112 171	
Ehitustööd	66 672	70 750	
muud kommunaalkulud	30 223	26 373	
komisjonitasu	51 856	58 391	
telekommun..kulud	9 787	32 541	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 051 072	1 274 015	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	6 613	8 496	
Lähetuskulud	0	38	
Koolituskulud	3 506	3 461	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	15 041	34 267	5
turundus-jareklaamikulu	25 514	24 937	
mitmesugused muud tegevuskulud	168 954	160 384	
jooksev remont	23 842	19 315	
panga teenuskulu	8 765	8 485	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	252 235	259 383	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	440 354	443 058
Sotsiaalmaksud	148 840	152 080
Kokku tööjõukulud	589 194	595 138
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	70	70

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-444	9 146	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-444	9 146	

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
intressitulud	2 352	4 051
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 352	4 051

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	75 000	18 750	0	0
Kokku	75 000	18 750	0	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 789	71 176	3 950	99 668

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	468 320	39 505
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 000	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	487 376	29 599
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 020	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 465	18 445

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale pole antud soodustusi ja ei anta ka lepingu lõpetamisel. Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindluseid nii 2015 kui ka 2014aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2016

Aktsiaselts DZINGEL (registrikood: 10379414) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE POUDEL	Juhatuse liige	23.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts DZINGEL aktsionäreile

Oleme auditeerinud aktsiaselts DZINGEL 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 lisaasid. 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2015 kajastatud kinnisvarainvesteering jääkmaksumusega 285 tuhat eurot. Ettevõtte juhtkond ei ole bilansipäeval läbi viinud kaetava väärtuse testi ja vajadusel kajastanud kinnisvarainvesteeringu väärtuse langust. Minu poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud minul hinnata, kas ja millises summas võivad, seisuga 31.12.2015, olla aruandeperioodi kasum, omakapital ja kinnisvarainvesteeringud ülehinnatud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaselts DZINGEL finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeaudiitori number 78

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

26.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts DZINGEL (registrikood: 10379414) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	26.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 719 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 054
Kokku	3 157 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1738258	72.68%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	548384	22.93%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	105005	4.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6105201
Telefon	+372 6105222
Faks	+372 6105245
E-posti aadress	hotell@dzingel.ee
Veebilehe aadress	www.dzingel.ee