

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Veglio

registrikood: 10910239

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6660666

faks: +372 6660667

e-posti aadress: info@sparkling.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

OÜ Veglio peamiseks tegevusalaks on kinnisvarainvesteeringud ja renditeenuste osutamine. Ettevõtte omab 100%-st osalust AS-s Vene Posti Operaator, mis opereerib Tallinnas asuvat hotelli Telegraaf.

Tütarettevõtte peamiseks tegevusalaks on majutus- ja toitlustustegevuse korraldamine, majutus- ja toitlustusasutustega seonduvate meelelahutusürituste korraldamine ning spaateenuste osutamine.

2016. aasta tegevust mõjutas kõigepealt Eesti majanduse stabiilsus ja mõningane kasv turismisektoris. Peamised sihtturud dramaatilisi kasvunumbreid ei näidanud, mõnevõrra kasvasid kõik olulisemad sihtturud. Positiivseks uudiseks aasta lõpus osutus eelmise valitsuskoalitsiooni poolt planeeritud majutusteenuste käibemaksu tõusu ära jätmine uue valitsuskoalitsiooni võimule tuleku järgselt.

Tulususe suhtarvud (%)	2016	2015
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	15,14	18,53
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	1,78	1,25
Likviidsuskordaja	1,69	1,16

Omakapitali puhasrentaablus:

*Puhaskasum/Keskmine omakapital*100*

Maksevõime kordaja:

Käibevara/Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja:

Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 570 223	1 005 160	2
Nõuded ja ettemaksed	164 263	158 166	
Varud	92 246	89 591	4
Kokku käibevarad	1 826 732	1 252 917	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	61 350	122 700	7
Materiaalsed põhivarad	11 144 764	11 372 838	8
Immateriaalsed põhivarad	709	1 278	9
Kokku põhivarad	11 206 823	11 496 816	
Kokku varad	13 033 555	12 749 733	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	621 120	613 186	10
Võlad ja ettemaksed	407 541	388 363	11,5
Kokku lühiajalised kohustised	1 028 661	1 001 549	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 217 987	4 840 322	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 217 987	4 840 322	
Kokku kohustised	5 246 648	5 841 871	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 605 038	5 624 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 179 045	1 280 185	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 786 907	6 907 862	
Kokku omakapital	7 786 907	6 907 862	
Kokku kohustised ja omakapital	13 033 555	12 749 733	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 730 390	4 823 703	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 077 723	-2 105 903	15
Brutokasum (-kahjum)	2 652 667	2 717 800	
Turustuskulud	-285 149	-258 198	
Üldhalduskulud	-1 072 072	-1 107 721	16,17
Muud äritulud	4 309	4 253	
Muud ärikulud	-6 439	-4 657	
Ärikasum (kahjum)	1 293 316	1 351 477	
Intressitulud	6 392	0	
Intressikulud	-54 291	-73 297	18
Muud finantstulud ja -kulud	-61 350	2 005	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 184 067	1 280 185	
Tulumaks	-5 022	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 179 045	1 280 185	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 179 045	1 280 185	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 293 316	1 351 477	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	365 590	273 830	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	226	-167	8
Kokku korrigeerimised	365 816	273 663	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 097	-12 911	3,5
Varude muutus	-2 655	5 910	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	20 763	-12 307	5,11
Laekunud intressid	6 392	2 517	
Makstud intressid	-55 876	-75 837	
Muud rahavood äritegevusest	0	6	
Kokku rahavood äritegevusest	1 621 659	1 532 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-137 581	-51 321	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	408	167	8,9
Antud laenud	-280 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	280 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-137 173	-51 154	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-614 401	-604 865	10
Makstud dividendid	-300 000	-600 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 022	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-919 423	-1 204 865	
Kokku rahavood	565 063	276 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 005 160	728 661	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	565 063	276 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 570 223	1 005 160	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	268	6 224 853	6 227 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 280 185	1 280 185
Väljakuulutatud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2015	2 556	268	6 905 038	6 907 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 179 045	1 179 045
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2016	2 556	268	7 784 083	7 786 907

Lisainformatsioon lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VEGLIO 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaeettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaeettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaeettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. 2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Veglio ning tema tütarettevõtte AS Vene Posti Operaator finantsnäitajad.

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

Kui emaeettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Emaeettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringut Tütarettevõtjasse soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis on korrigeeritud soetusmaksumuses (vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekumas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 310 eurot (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 310 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja ehitised 20-50 aastat
Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui materiaalse põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 310

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga –aastasest puhaskasumi eraldisest. Iga 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 ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole

üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);

(c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

(d) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas ja pangakontodel	1 570 223	1 005 160
Kokku raha	1 570 223	1 005 160

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	62 847	62 847	
Ostjatelt laekumata arved	62 847	62 847	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	807	807	5
Muud nõuded	37 908	37 908	
Viitlaekumised	37 908	37 908	
Ettemaksed	62 701	62 701	
Tulevaste perioodide kulud	62 701	62 701	
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 263	164 263	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	87 349	87 349	
Ostjatelt laekumata arved	87 349	87 349	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	646	646	5
Muud nõuded	47 515	47 515	
Viitlaekumised	47 515	47 515	
Ettemaksed	22 656	22 656	
Tulevaste perioodide kulud	22 656	22 656	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 166	158 166	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	70 674	70 500
Müügiks ostetud kaubad	17 276	18 658
Ettemaksed varude eest	4 296	433
Kokku varud	92 246	89 591

Juhtkonna hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemal nende netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		32 070		32 910
Üksikisiku tulumaks		25 516		27 425
Erisoodustuse tulumaks		91		229
Sotsiaalmaks		55 232		57 608
Kohustuslik kogumispension		2 886		2 861
Töötuskindlustusmaksed		3 949		4 090
Ettemaksukonto jääk	807		646	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	807	119 744	646	125 123

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11033876	Vene Posti Operaator OÜ	Eesti	Majutus-ja tootlustustegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Vene Posti Operaator OÜ	57 033	57 033
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	57 033	57 033

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2014	122 700	122 700
31.12.2015	122 700	122 700
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	122 700	122 700
	Kokku	
	Muud	
31.12.2015	122 700	122 700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-61 350	-61 350
31.12.2016	61 350	61 350
Kajastatud õiglases väärtuses	61 350	61 350

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	12 654 506	65 602	138 320	203 922	916 154				13 774 582
Akumuleeritud kulum	-1 246 275	-52 741	-85 054	-137 795	-795 332				-2 179 402
Jääkmaksumus	11 408 231	12 861	53 266	66 127	120 822				11 595 180
Ostud ja parendused			16 678	16 678	31 644	2 600		2 600	50 922
Muud ostud ja parendused			16 678	16 678	31 644	2 600		2 600	50 922
Amortisatsioonikulu	-249 465	-6 671	-12 865	-19 536	-3 034				-272 035
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 004	-1 004	-225				-1 229
31.12.2015									
Soetusmaksumus	12 654 506	53 172	148 055	201 227	945 799	2 600		2 600	13 804 132
Akumuleeritud kulum	-1 495 740	-46 982	-91 980	-138 962	-796 592				-2 431 294
Jääkmaksumus	11 158 766	6 190	56 075	62 265	149 207	2 600		2 600	11 372 838
Ostud ja parendused	86 615	2 115	5 373	7 488	41 984		1 494	1 494	137 581
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	86 615						1 494	1 494	88 109
Muud ostud ja parendused		2 115	5 373	7 488	41 984				49 472
Amortisatsioonikulu	-250 121	-5 276	-14 011	-19 287	-93 864				-363 272
Müügid			-634	-634					-634
Muud muutused	2 600		-402	-402	-1 347	-2 600		-2 600	-1 749
31.12.2016									
Soetusmaksumus	12 741 121	51 230	145 374	196 604	952 407	2 600	1 494	4 094	13 894 226
Akumuleeritud kulum	-1 743 261	-48 201	-98 973	-147 174	-856 427	-2 600	0	-2 600	-2 749 462
Jääkmaksumus	10 997 860	3 029	46 401	49 430	95 980	0	1 494	1 494	11 144 764

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	408	167
Muud masinad ja seadmed	408	167
Kokku	408	167

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	14 384	9 318	23 702
Akumuleeritud kulum	-12 939	-9 318	-22 257
Jääkmaksumus	1 445	0	1 445
Ostud ja parendused	399		399
Amortisatsioonikulu	-566		-566
31.12.2015			
Soetusmaksumus	14 783	9 318	24 101
Akumuleeritud kulum	-13 505	-9 318	-22 823
Jääkmaksumus	1 278	0	1 278
Amortisatsioonikulu	-569	0	-569
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 783	9 318	24 101
Akumuleeritud kulum	-14 074	-9 318	-23 392
Jääkmaksumus	709	0	709

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS	4 839 107	621 120	4 217 987		0,972%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	4 839 107	621 120	4 217 987				
Laenukohustised kokku	4 839 107	621 120	4 217 987				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS	5 453 508	613 186	4 840 322		1,109%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	5 453 508	613 186	4 840 322				
Laenukohustised kokku	5 453 508	613 186	4 840 322				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	10 995 261	11 408 229
Muud varad	824 460	824 460
Kokku	11 819 721	12 232 689

Danske Pank AS Eesti filiaali laenu tagatiseks on seatud hüpoteek (Vene 9, Tallinn). Nimetatud vara turuväärtuseks on ca 20 mln eurot. Lisaks on tagatiseks seatud kommertsipant summas 824 460 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	149 802	149 802
Võlad töövõtjatele	80 827	80 827
Maksuvõlad	119 744	119 744
Muud võlad	4 168	4 168
Intressivõlad	4 050	4 050
Muud viitvõlad	118	118
Saadud ettemaksed	53 000	53 000
Muud saadud ettemaksed	53 000	53 000
Kokku võlad ja ettemaksed	407 541	407 541
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	114 893	114 893
Võlad töövõtjatele	83 742	83 742
Maksuvõlad	125 123	125 123
Muud võlad	5 652	5 652
Intressivõlad	5 635	5 635
Muud viitvõlad	17	17
Saadud ettemaksed	58 953	58 953
Muud saadud ettemaksed	58 953	58 953
Kokku võlad ja ettemaksed	388 363	388 363

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 227 266	5 580 013
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 556 817	1 325 025
Kokku tingimuslikud kohustised	7 784 083	6 905 038

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb üldjuhul tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Kui ettevõtte maksab välja dividende, mille ta on saanud ja millelt on juba dividendide tulumaks tasunud või mille kasum on juba maksustatud asukoha riigis, siis dividendide jaotamisel tulumaksu tasumise kohustust ei teki.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 730 390	4 823 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 730 390	4 823 703
Kokku müügitulu	4 730 390	4 823 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	3 255 460	3 321 893
Toitlustusteenused	1 363 324	1 384 992
Spaa teenused	111 606	116 818
Kokku müügitulu	4 730 390	4 823 703

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	713 684	729 382
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 834	27 968
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 068	20 207
Tööjõukulud	1 065 016	1 079 091
Amortisatsioonikulu	250 121	249 255
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 077 723	2 105 903

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	129 845	129 809
Elektrienergia	80 945	80 181
Soojusenergia	48 900	49 628
Transpordikulud	16 801	17 348
Mitmesugused bürookulud	41 079	67 185
Koolituskulud	4 111	2 188
Tööjõukulud	214 048	223 111
Amortisatsioonikulu	113 720	23 136
Muud	552 468	644 944
Kokku üldhalduskulud	1 072 072	1 107 721

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	960 221	974 514
Sotsiaalmaksud	321 889	327 688
Kokku tööjõukulud	1 282 110	1 302 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	98
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	77	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	21	0

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	54 291	73 297
Kokku intressikulud	54 291	73 297

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 307	1 215	6 830

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 940	31 449	123 507	22 739

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruande real Müügitulu. Nõuded ja kohustused on kajastatud bilansi ridadel Nõuded ja ettemaksed, Võlad ja ettemaksed ning Laenukohustused.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 220 670	660 099
Nõuded ja ettemaksed	148 206	140 436
Kokku käibevarad	1 368 876	800 535
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 033	57 033
Kinnisvarainvesteeringud	20 656 833	20 144 768
Materiaalsed põhivarad	21 968	23 162
Kokku põhivarad	20 735 834	20 224 963
Kokku varad	22 104 710	21 025 498
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	621 120	613 186
Võlad ja ettemaksed	40 521	39 761
Kokku lühiajalised kohustised	661 641	652 947
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 217 987	4 840 322
Kokku pikaajalised kohustised	4 217 987	4 840 322
Kokku kohustised	4 879 628	5 493 269
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 229 405	12 840 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 992 853	2 688 492
Kokku omakapital	17 225 082	15 532 229
Kokku kohustised ja omakapital	22 104 710	21 025 498

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 328 285	1 289 597
Brutokasum (-kahjum)	1 328 285	1 289 597
Üldhalduskulud	-21 589	-23 647
Muud äritulud	425 450	895 817
Muud ärikulud	0	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 732 146	2 161 765
Intressitulud	14 964	0
Intressikulud	-54 257	-73 297
Muud finantstulud ja -kulud	300 000	600 024
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 992 853	2 688 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 992 853	2 688 492

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 732 146	2 161 765
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 773	1 878
Muud korrigeerimised	-425 450	-895 817
Kokku korrigeerimised	-422 677	-893 939
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 770	10 677
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 345	-2 615
Laekunud intressid	14 964	24
Makstud intressid	-55 842	-75 242
Kokku rahavood äritegevusest	1 263 166	1 200 670
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 578	-25 041
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-86 615	0
Antud laenud	-580 000	0
Antud laenude tagasimaksed	580 000	0
Laekunud dividendid	300 000	600 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	211 807	574 959
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-614 402	-604 864
Makstud dividendid	-300 000	-600 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-914 402	-1 204 864
Kokku rahavood	560 571	570 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	660 099	89 334
Raha ja raha ekvivalentide muutus	560 571	570 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 220 670	660 099

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	268	13 440 913	13 443 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 688 492	2 688 492
Muud muutused omakapitalis			-600 000	-600 000
31.12.2015	2 556	268	15 529 405	15 532 229
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-57 033	-57 033
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			359 032	359 032
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	268	15 831 404	15 834 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 992 853	1 992 853
Muud muutused omakapitalis			-300 000	-300 000
31.12.2016	2 556	268	17 222 258	17 225 082
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-57 033	-57 033
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			104 730	104 730
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 556	268	17 269 955	17 272 779

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2017

Osaühing Veglio (registrikood: 10910239) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TANNER	Juhatuse liige	29.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Veglio osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Veglio ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditioretevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

29.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Veglio (registrikood: 10910239) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 605 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 179 045
Kokku	7 784 083
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 784 083
Kokku	7 784 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1328285	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Longfield	10934138		1278 EUR (Lihtomand)
OÜ VENE POST	10958980		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6660666
Faks	+372 6660667
E-posti aadress	info@sparkling.ee