

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Veglio

registrikood: 10910239

tänavatalu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Veglio peamiseks tegevusalaks on kinnisvarainvesteeringud ja renditeenuste osutamine. Ettevõtte omas 2017 aastal 100%-st osalust OÜ-s Hotell Telegraaf. Tütarettevõtja peamiseks tegevusalaks oli majutus- ja toitlustustegevuse korraldamine, majutus- ja toitlustusasutustega seonduvate meelelahutusürituste korraldamine ning spaateenuste osutamine. Veglio OÜ loovutas kontrolli tütarettevõtja üle enne 2017 aasta lõppu. Kuna finantssuhtarvud ei ole enam võrreldavad, siis 2017 aastaaruandes neid ei esitata.

Veglio OÜ jätkab renditeenuste osutamist Hotell Telegraaf OÜ-le ka 2018 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 494 903	1 570 223	2
Nõuded ja ettemaksed	286 060	164 263	3
Varud	0	92 246	4
Kokku käibevarad	1 780 963	1 826 732	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	820 006	61 350	7
Kinnisvarainvesteeringud	20 708 858	0	8
Materiaalsed põhivarad	17 617	11 144 764	9
Immateriaalsed põhivarad	0	709	
Kokku põhivarad	21 546 481	11 206 823	
Kokku varad	23 327 444	13 033 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	626 796	621 120	10
Võlad ja ettemaksed	39 957	407 541	11
Kokku lühiajalised kohustised	666 753	1 028 661	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 590 379	4 217 987	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 590 379	4 217 987	
Kokku kohustised	4 257 132	5 246 648	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 392 898	6 605 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 674 590	1 179 045	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	19 070 312	7 786 907	
Kokku omakapital	19 070 312	7 786 907	
Kokku kohustised ja omakapital	23 327 444	13 033 555	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 737 962	4 730 390	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 324 919	-2 077 723	15
Brutokasum (-kahjum)	2 413 043	2 652 667	
Turustuskulud	-213 650	-285 149	
Üldhalduskulud	-1 144 933	-1 072 072	16
Muud äritulud	115 889	4 309	
Muud ärikulud	-167 929	-6 439	
Äriksaum (kahjum)	1 002 420	1 293 316	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	762 973	0	
Intressitulud	11 860	6 392	
Intressikulud	-41 310	-54 291	
Muud finantstulud ja -kulud	-61 353	-61 350	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 674 590	1 184 067	
Tulumaks	0	-5 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 674 590	1 179 045	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 674 590	1 179 045	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 002 420	1 293 316	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	350 468	365 590	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	8 328	226	
Muud korrigeerimised	-86 216	0	
Kokku korrigeerimised	272 580	365 816	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-121 797	-6 097	3
Varude muutus	92 246	-2 655	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-366 724	20 763	11
Laekunud intressid	11 860	6 392	
Makstud intressid	-42 164	-55 876	
Muud rahavood äritegevusest	-52 040	0	
Kokku rahavood äritegevusest	796 381	1 621 659	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-137 581	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	408	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-249 769	0	
Antud laenud	-375 000	-280 000	
Antud laenude tagasimaksed	375 000	280 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-249 769	-137 173	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-621 932	-614 401	10
Makstud dividendid	0	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 022	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-621 932	-919 423	
Kokku rahavood	-75 320	565 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 570 223	1 005 160	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75 320	565 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 494 903	1 570 223	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 674 590	1 674 590
Muud muutused omakapitalis			9 608 815	9 608 815
31.12.2017	2 556	268	19 067 488	19 070 312

Lisainfo on toodud lisas 13.

Real `Muud muutused omakapitalis` on kajastatud muutused, mis on tekkinud põhivara muutumisega kinnisvarainvesteeringuks ja selle mõju senise soetusmaksumuse ning emaettevõtja bilansis kajastatud õiglase väärtuse vahel on kajastatud läbi omakapitali kirje.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VEGLIO 2017 aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse Standardi järgi. Põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaetevõtte kontrolli all oleva tütarõtevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaetevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaetevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. 2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Veglio ning tema tütarõtevõtja Hotell Telegraaf OÜ finantsnäitajad. Tütarõtevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaetevõtte on kontroll. Tütarõtevõtet loetakse emaetevõtte kontrolli all olevaks, kui emaetevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarõtevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarõtevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Veglio OÜ loovutas kontrolli tütarõtevõtja üle 2017 aasta lõpus, seega on kasumiaruanne konsolideeritud kuid bilansis seisuga 31.12.2017 on kajastatud ainult Veglio OÜ varad, kohustised ja omakapital.

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.

Emaetevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringut Tütarõtevõtjasse 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

Nõuete 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 laekuvas 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. Kuldesse 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 akumulieeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 310**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86 (juriidilisest isikutest osanikele). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele 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 tütarettevõtted);
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas ja pangakontodel	1 494 903	1 570 223
Kokku raha	1 494 903	1 570 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	284 946	284 946	
Ostjatelt laekumata arved	284 946	284 946	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	5
Ettemaksed	1 105	1 105	
Tulevaste perioodide kulud	1 105	1 105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 060	286 060	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	0	70 674
Müügiks ostetud kaubad	0	17 276
Ettemaksed varude eest	0	4 296
Kokku varud	0	92 246

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 794		32 070
Üksikisiku tulumaks				25 516
Erisoodustuse tulumaks				91
Sotsiaalmaks				55 232
Kohustuslik kogumispension				2 886
Töötuskindlustusmaksed				3 949
Maamaks	9			
Ettemaksukonto jääk			807	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	16 794	807	119 744

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

2017 lõpus ei oma Veglio OÜ enam kontrolli ja olulist mõju endises tütarettevõttes Hotell Telegraaf OÜ-s. Vastavalt osanike otsusele sisenes ettevõtte Legend H&S OÜ omanike ringi, tasudes osaluse eest mitterahalise sissemaksuga, mille ese oli 100% osalus Hotell Telegraaf OÜ-s.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	Muud
31.12.2016		61 350
Soetamine	820 006	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-61 350
31.12.2017	820 006	0
Kajastatud õiglases väärtuses	820 006	

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	0
Ostud ja parendused	248 531
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-196 506
Ümberliigitamised	20 656 833
31.12.2017	20 708 858

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 331 880	1 328 285
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-15 414	-13 856

2017 aasta lõpus kajastatakse bilansis kinnistu väärtust õiglases väärtuses. Varasematel perioodidel kajastati kinnistut kontserni tasandil soetusmaksumuse meetodil. Ümberliigitamise tingis asjaolu, et Veglio OÜ loovutas kontrolli tütaaretevõtja Hotell Telegraaf OÜ üle detsembris 2017, mistõttu bilansis kajastatakse kinnisvara Veglio OÜ arvestusmetoodika järgi.

Lisa 9 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	
31.12.2015									
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
Amortisatsioonikulu					-2 773				-2 773
Ümberliigitamised	-10 997 860	-85		-85			-1 494	-1 494	-10 999 439
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-10 997 860	-85		-85			-1 494	-1 494	-10 999 439
Muud muutused		-2 944	-46 401	-49 345	-75 590				-124 935
31.12.2017									
Soetusmaksumus	0	0	0	0	25 041	2 600	0	2 600	27 641
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-7 424	-2 600	0	-2 600	-10 024
Jääkmaksumus	0	0	0	0	17 617	0	0	0	17 617

Kirjel "Muud muutused" on kajastatud tütarettevõtja üle kontrolli kaotamisega seoses väljaläinud põhivara jääkväärtus.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS	4 217 175	626 796	3 590 379		0,879%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	4 217 175	626 796	3 590 379				
Laenukohustised kokku	4 217 175	626 796	3 590 379				
	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				

Danske Pank AS Eesti filiaali laenu tagatiseks on seatud hüpoteek (Vene 9, Tallinn) summas 11,95 mln eurot. Nimetatud vara turuväärtuseks on ca 20,7 mln eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 967	19 967	
Maksuvõlad	16 794	16 794	5
Muud võlad	3 196	3 196	
Intressivõlad	3 196	3 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 957	39 957	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	149 802	149 802	
Võlad töövõtjatele	80 827	80 827	
Maksuvõlad	119 744	119 744	5
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	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 253 990	6 227 266
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 813 498	1 556 817
Kokku tingimuslikud kohustised	19 067 488	7 784 083

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 tasutud või mille kasum on juba maksustatud asukoha riigis, siis dividendide jaotamisel tulumaksu tasumise kohustust ei teki.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 737 962	4 730 390
Kokku müügitulu	4 737 962	4 730 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	3 191 476	3 255 460
Toitlustusteenused	1 451 692	1 363 324
Spaa teenused	94 794	111 606
Kokku müügitulu	4 737 962	4 730 390

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	807 137	713 684	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	22 573	26 834	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 030	22 068	
Tööjõukulud	1 218 224	1 065 016	17
Amortisatsioonikulu	255 955	250 121	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 324 919	2 077 723	

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Energia	122 978	129 845	
Elektrienergia	70 823	80 945	
Soojusenergia	52 155	48 900	
Transpordikulud	15 906	16 801	
Mitmesugused bürookulud	35 949	41 079	
Koolituskulud	2 953	4 111	
Tööjõukulud	193 006	214 048	17
Amortisatsioonikulu	94 513	113 720	
Muud	679 628	552 468	
Kokku üldhalduskulud	1 144 933	1 072 072	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 056 896	960 221
Sotsiaalmaksud	354 334	321 889
Kokku tööjõukulud	1 411 230	1 282 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	98	96
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	79	77
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	19	21

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtted		
Hotell Telegraaf OÜ	100 000	100 000

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtted	1 331 880		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		61 940	31 449

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 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 494 903	1 220 670
Nõuded ja ettemaksed	286 060	148 206
Kokku käibevarad	1 780 963	1 368 876
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	57 033
Finantsinvesteeringud	820 006	0
Kinnisvarainvesteeringud	20 708 858	20 656 833
Materiaalsed põhivarad	17 617	21 968
Kokku põhivarad	21 546 481	20 735 834
Kokku varad	23 327 444	22 104 710
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	626 796	621 120
Võlad ja ettemaksed	39 957	40 521
Kokku lühiajalised kohustised	666 753	661 641
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 590 379	4 217 987
Kokku pikaajalised kohustised	3 590 379	4 217 987
Kokku kohustised	4 257 132	4 879 628
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 222 258	15 229 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 845 230	1 992 853
Kokku omakapital	19 070 312	17 225 082
Kokku kohustised ja omakapital	23 327 444	22 104 710

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 331 880	1 328 285
Brutokasum (-kahjum)	1 331 880	1 328 285
Üldhalduskulud	-23 522	-21 589
Muud äritulud	303	425 450
Muud ärikulud	-196 500	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 112 161	1 732 146
Intressitulud	11 406	14 964
Intressikulud	-41 310	-54 257
Muud finantstulud ja -kulud	762 973	300 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 845 230	1 992 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 845 230	1 992 853

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 112 161	1 732 146
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 773	2 773
Muud korrigeerimised	197 915	-425 450
Kokku korrigeerimised	200 688	-422 677
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-140 228	-7 770
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	291	2 345
Laekunud intressid	13 781	14 964
Makstud intressid	-40 456	-55 842
Muud rahavood äritegevusest	-303	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 145 934	1 263 166
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 578
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-249 769	-86 615
Antud laenud	-375 000	-580 000
Antud laenude tagasimaksed	375 000	580 000
Laekunud dividendid	0	300 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-249 769	211 807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-621 932	-614 402
Makstud dividendid	0	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-621 932	-914 402
Kokku rahavood	274 233	560 571
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 220 670	660 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	274 233	560 571
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 494 903	1 220 670

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	268	15 529 405	15 532 229
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 845 230	1 845 230
31.12.2017	2 556	268	19 067 488	19 070 312

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing Veglio (registrikood: 10910239) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TANNER	Juhatuse liige	30.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Veglio osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Veglio ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide 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 arvamusele.

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 finantsaruandluse standardiga 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise eksisteerimise 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 arvamuse 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

30.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Veglio (registrikood: 10910239) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 392 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 674 590
Kokku	19 067 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 067 488
Kokku	19 067 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1331880	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