

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kalevi Veekeskus

registrikood: 11053554

tänava/talu nimi, Aia 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6493 300

faks: +372 6493 301, +372 6271 282

e-posti aadress: kalevspa@kalevspa.ee

veebilehe aadress: www.kalevspa.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 22 Tulumaks	20

Tegevusaruanne

Eesti majanduse suuremaks muutuseks 2011. aastal oli kindlasti eurole üleminek ja sellega seonduvad hinnatõusud kõikidel elualadel. Samuti mõjutas positiivselt Tallinna teenindusettevõtteid Euroopa Kultuuripealinna tiitel 2011. aastal.

OÜ Kalevi Veekeskusele kujunes 2011. aasta edukaks. Majanduses võis täheldada teatud stabiilsuse saavutamist, mis väljendus klientide käitumise võrdluses 2010 aastaga.

Eraldi tuleb vaadelda kohalikku tarbijat ja välisuriste.

Aasta esimesel poolel oli kohaliku tarbijate käitumine ettevaatlik ja ostuotsuseid ei tehtud kiirustades. Seevastu teine poolaasta oli tunda tarbijate aktiivsust ja soovi kulutada ka endale. Veekeskuse müügid paranesid ja muutusid stabiilsemaks.

Eestis majutuvate välisuristide arv 2011.a. kasvas 16%. Enim turiste tuli endiselt Soomest ja suurimaks kasvavaks turuks oli Venemaa. Väikest kasvu näitasid ka Rootsi ja Nora, Saksamaa ja Suurbritannia. Hotelli saabujaid oli aastal 2011 1600 inimest enam võrreldes eelmise aastaga. Keskmine majutuse pikkuseks jäi 2,3 ööd. Hotelli müüginumbrid paranesid nii täituvuse kui ka keskmise hinna osas.

OÜ Kalevi Veekeskus investeeris 2011 250 000 € klientide paremaks teenindamiseks. Suurema remondi läbisid veekeskuse lillevann ja saunakompleks. Uue näo sai hotelli fuajee ja nõupidamiste ruum. Kõige enam tähelepanu nõudis veekeskuse läbipääsusüsteemide uuendamine, mis võimaldab püsiklientidel perioodipiletiga liikuda vabalt piletitsoonis ilma järjekorras seismata.

2011 a. põhitegevuse müügitulu oli 4 909 948€ (2010: 4 376 478€) ja majandusaasta lõpetati 602 691€ kasumiga (2010: 207 966€). Aruandeaastal maksti nõukogu ja juhatuse liikmetele bruto töötasudena kokku 57 764€ (2010: 67 950€). Täistööajale taandatuna töötas 2011 aastal ettevõttes 122 inimest (2010: 136) ning neile maksti bruto töötasudena kokku 1 224 983€ (2010: 1 226 721€). Võetud eesmärk, kasumi kahekordistamine, sai igati täidetud.

Uueks suuremaks SPA Liidu ettevõtmiseks koostöös EAS-ga on terviseturismi klaster ja projekti viib elle MTÜ Eesti Terviseturismi Ühendus. Projekt on 20 liiget ja klaster alustas töö oktoobris 2011. Spa Liidul olid väga head turunduspäevad Moskvast ja St. Peterburis. Sama soovitakse korrata ka 2012. Lisaks planeeritakse tutvustada ravispaaide võimalusi ka kohalikul turul.

2012.a. peamine eesmärk on müügitulude ja kasumi suurendamine vähemalt 5%. Selleks on loodud head eeldused 2011.a. tehtud parenduste ja investeeringutega. Alates jaanuarist on SPA keskuste taastusravi laienunud venitustoa ja magnetravi teenustega.

Väga oluliseks kujunes ettevõttele 01.07.2008.a. alustatud kriminaalasja nr. 08230110444 lõpetamine Põhja Ringkonna-prokuratuuri poolt määrusega käesoleva aasta jaanuaris.

Olulisemad suhtarvud 2011 ja 2010:

Näitaja	Valem	2011	2010
Puhaskasumi marginaal	Puhaskasum/Müügitulu	12%	5%
Äri kasumi marginaal	Äri kasum/Müügitulu	16%	8%
Omakapitali puhastootlus aastas	Puhaskasum/Keskmine omakapital	11%	4%
Koguvarede tulutase	Äri kasum/Kogukapital (omakapital + võõrkapital)	7%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	34%	25%
Omakapitali määr	Omakapital/Varad	48%	43%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	173 242	117 047	2
Nõuded ja ettemaksed	160 113	144 696	3
Varud	61 719	53 471	7
Kokku käibevara	395 074	315 214	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 591 876	11 840 360	8
Immateriaalne põhivara	47 500	11 547	9
Kokku põhivara	11 639 376	11 851 907	
Kokku varad	12 034 450	12 167 121	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	584 417	584 417	11
Võlad ja ettemaksed	582 566	656 823	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 166 983	1 241 240	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 113 708	5 698 118	11
Kokku pikaajalised kohustused	5 113 708	5 698 118	
Kokku kohustused	6 280 691	6 939 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 223 280	4 223 282	13
Kohustuslik reservkapital	113 695	103 297	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	814 093	693 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 691	207 966	
Kokku omakapital	5 753 759	5 227 763	
Kokku kohustused ja omakapital	12 034 450	12 167 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 909 948	4 376 478	14
Muud äritulud	34 319	32 104	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 397 741	-1 320 230	16
Mitmesugused tegevuskulud	-621 564	-560 373	
Tööjõukulud	-1 719 465	-1 732 112	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-388 719	-426 979	
Muud ärikulud	-18 788	-5 829	18
Ärikasum (kahjum)	797 990	363 059	
Finantstulud ja -kulud	-174 912	-155 093	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	623 078	207 966	
Tulumaks	-20 387	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 691	207 966	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	797 990	363 059	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	388 719	426 979	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	164	0	
Muud korrigeerimised	2 893	-4 486	
Kokku korrigeerimised	391 776	422 493	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 418	-335 245	
Varude muutus	-8 237	6 581	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 105	346 532	
Laekunud intressid	184	437	
Makstud intressid	-174 549	-150 611	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 376	0	
Kokku rahavood äritegevusest	960 475	653 246	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-180 122	-39 405	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	879	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 243	-39 405	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-584 417	-587 161	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 339	
Makstud dividendid	-140 606	-38 347	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-725 023	-627 847	
Kokku rahavood	56 209	-14 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 047	131 541	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 209	-14 006	
Valuutakursside muutuste mõju	-14	-488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 242	117 047	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 223 282	87 008	709 507	5 019 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)			207 966	207 966
Muutused reservides		16 289	-16 289	0
31.12.2010	4 223 282	103 297	901 184	5 227 763
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	4 223 282	103 297	901 184	5 227 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			602 691	602 691
Makstud dividendid			-76 694	-76 694
Muutused reservides		10 398	-10 398	0
Muud muutused omakapitalis	-2		1	-1
31.12.2011	4 223 280	113 695	1 416 784	5 753 759

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalevi Veekeskus OÜ 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Kalevi Veekeskus OÜ alates €-päevast oma raamatupidamise arvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja kõiki järgnevaid aastaaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011. a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte on finantsvaradena kasutuses raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, ettemaksed, viitlaekumised, muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, üleöö deposiite ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti (kui on jääk) kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

1. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

2. Muud nõuded/ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksud, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul 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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

1. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

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

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

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel

põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Laenukasutuse kulutusi (intressid ja muud kulud) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

2. Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele. Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

3. Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 a
Masinad ja seadmed	10 a
Muu materiaalne põhivara	5 - 7 a
Tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne	5 a

Rendid

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

1. Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

2. Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetus-maksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

1. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

2. Käibemaks.

2.1 Sisendkäibemaksu mahaarvamise meetod.

Kalevi Veekeskus OÜ kasutab sisendkäibemaksu mahaarvamiselt otsearvestuse ja proportsionaalse mahaarvamise segameetodit.

Otsearvestuse ja proportsionaalse mahaarvamise segameetodi puhul arvatakse arvestatud käibemaksust maha maksustatava käibe tarbeks soetatud kauba või saadud teenuse sisendkäibemaks. Maksuvaba käibe tarbeks soetatud kauba või saadud teenuse sisendkäibemaksu arvestatud käibemaksust maha ei arvata. Nii maksustatava kui ka maksuvaba käibe tarbeks soetatud kauba või saadud teenuse sisendkäibemaks arvatakse maha vastavalt maksustatava käibe ja kogu käibe suhtele. Maksukohustuslane peab raamatupidamises eraldi kajastama maksustatavat ja maksuvaba käivet ning nende tarbeks soetatud kaupu ja saadud teenuseid, samuti kaupu ja teenuseid, mis on soetatud või saadud nii maksustatava kui maksuvaba käibe tarbeks.

Proportsionaalse mahaarvamise puhul rakendatakse maksustatava käibe ja kogu käibe suhet kogu sisendkäibemaksu mahaarvamiselt. Maksustatava käibe ja kogu käibe suhe määratakse maksukohustuslase eelmise kalendriaasta käibe põhjal. Tulemust korrigeeritakse kalendriaasta lõpul, lähtudes selle kalendriaasta maksustatava käibe ja kogu käibe suhtest. Kui ettevõtlus on kestnud alla ühe kalendriaasta, määrab maksustatava käibe ja kogu käibe suhte maksuhalduri juht oma otsusega maksukohustuslase taotluse alusel tema esimese kalendriaasta maksustatava käibe ja kogu käibe prognoositava suhte põhjal.

2.2 Kinnisvara sisendkäibemaksu ümberarvestus.

Põhivara ning põhivara tarbeks soetatud kauba ja saadud teenuse sisendkäibemaksu mahaarvamiselt lähtutakse põhivara maksustatava käibe tarbeks kasutamise prognoositavast osatähtsusest. Sisendkäibemaksu korrigeeritakse vastavalt põhivara ning põhivara tarbeks soetatud kauba ja saadud teenuse tegelikule maksustatava käibe tarbeks kasutamise osatähtsusele sisendkäibemaksu korrigeerimise perioodi jooksul. Sisendkäibemaksu korrigeeritakse ainult nende põhivara tarbeks soetatud kaupade ja saadud teenuste puhul, mis suurendavad põhivara raamatupidamislikku väärtust.

Sisendkäibemaksu korrigeerimise periood on kinnisasja ja sellega seotud kauba ja teenuse puhul kümme kalendriaastat ning muu põhivara ja sellega seotud kauba ja teenuse puhul viis kalendriaastat. Esimeseks kalendriaastaks loetakse ajavahemik päevast, millal põhivara või põhivara tarbeks soetatud kaup või saadud teenus võetakse kasutuses oleva põhivarana raamatupidamises arvele, kuni jooksva kalendriaasta lõpuni.

Sisendkäibemaksu korrigeeritakse iga kalendriaasta lõpul, lähtudes maksustatava käibe tarbeks põhivara kasutamise tegelikust osatähtsusest

sellel kalendriaastal.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Kalevi Veekeskus OÜ seotud osapoolteks on:

- a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) Punktis (b) 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 ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade 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.

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

Kulud

Antud perioodi jooksul kaupade ja teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvatakse maha nende kaupade ja teenuste valmistamise, soetamise ja realiseerimisega seotud kulud. Väljaminekuid, mida ei saa vastavusse viia tuludega, registreeritakse aruande koostamisel nii, et ainult antud perioodi jooksul tekkinud väljaminekud kajastatakse kuludena. Väljaminekud, mis on seotud kindlate tulude tekkimisega, kantakse kuludesse s.t. kantakse kasumiaruandesse samal perioodil, mil tulud tekkisid. Sellisteks väljaminekuteks on näiteks tooraine, materjal, elektrienergia seadmete tarbeks. Mõned väljaminekud osalevad mitme perioodi tulude tekkimisel. Need kulud kantakse kuludesse mitme perioodi jooksul.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 363	18 620
Arvelduskontod	152 967	93 087
Raha teel	14 912	5 340
Kokku raha	173 242	117 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	112 628	92 501	4
Ostjatelt laekumata arved	113 267	92 501	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-639	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	63	5
Muud nõuded	38 263	43 570	
Muud nõuded	38 263	43 570	
Ettemaksed	9 135	8 562	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 113	144 696	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	113 267	92 501	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-639	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	112 628	92 501	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-7 000	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-639	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	7 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-639	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		242		17 012
Käibemaks		24 713		20 848
Üksikisiku tulumaks		35 585		33 357
Erisoodustuse tulumaks		806		162
Sotsiaalmaks		73 396		68 361
Kohustuslik kogumispension		3 239		2 139
Töötuskindlustusmaksed		8 599		7 988
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 135		1 911
Ettemaksukonto jääk	87		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	147 715	63	151 778

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	9 135	9 135		
Kokku ettemaksed	9 135	9 135		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	8 562	8 562		
Kokku ettemaksed	8 562	8 562		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	35 372	26 209
Müügiks ostetud kaubad	26 237	27 262
Ettemaksed varude eest	110	0
Kokku varud	61 719	53 471

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	322 600	12 246 778	366 612	366 612	743 513		89 129	89 129	13 768 632
Akumuleeritud kulum		-963 756	-168 631	-168 631	-418 940				-1 551 327
Jääkmaksumus	322 600	11 283 022	197 981	197 981	324 573		89 129	89 129	12 217 305
Ostud ja parendused		805			12 413	22 653	2 574	25 227	38 445
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		805							805
Muud ostud ja parendused					12 413	22 653	2 574	25 227	37 640
Amortisatsioonikulu		-251 232	-51 880	-51 880	-116 767				-419 879
Ümberklassifitseerimised		85 154	7 626	7 626	22 825	-21 673	-87 298	-108 971	6 634
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		63 481	7 626	7 626	16 192		-87 298	-87 298	1
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		21 673				-21 673		-21 673	
Muud ümberklassifitseerimised					6 633				6 633
Muud muutused		2	-14	-14	-2 133				-2 145
31.12.2010									
Soetusmaksumus	322 600	12 332 738	373 422	373 422	763 954	980	4 405	5 385	13 798 099
Akumuleeritud kulum		-1 214 987	-219 709	-219 709	-523 043				-1 957 739
Jääkmaksumus	322 600	11 117 751	153 713	153 713	240 911	980	4 405	5 385	11 840 360
Ostud ja parendused		803	11 420	11 420	97 891		28 877	28 877	138 991
Amortisatsioonikulu		-253 017	-37 430	-37 430	-89 898				-380 345
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-3 196	-3 196					-3 196
Müügid					-1 043				-1 043
Ümberklassifitseerimised		980				-980		-980	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		980				-980		-980	0
Muud muutused			-1 353	-1 353	-1 538				-2 891
31.12.2011									
Soetusmaksumus	322 600	12 334 521	376 766	376 766	798 242	0	33 282	33 282	13 865 411
Akumuleeritud kulum		-1 468 004	-253 612	-253 612	-551 919	0			-2 273 535
Jääkmaksumus	322 600	10 866 517	123 154	123 154	246 323	0	33 282	33 282	11 591 876

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	879	
Kokku	879	

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	36 974	36 974
Akumuleeritud kulum	-19 285	-19 285
Jääkmaksumus	17 689	17 689
Ostud ja parendused	959	959
Amortisatsioonikulu	-7 101	-7 101
31.12.2010		
Soetusmaksumus	37 933	37 933
Akumuleeritud kulum	-26 386	-26 386
Jääkmaksumus	11 547	11 547
Ostud ja parendused	41 132	41 132
Amortisatsioonikulu	-5 179	-5 179
Mahakandmised	0	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	75 564	75 564
Akumuleeritud kulum	-28 064	-28 064
Jääkmaksumus	47 500	47 500

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	3 028	5 119

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
--	------	------

Kasutusrendikulu	23 479	17 198
------------------	--------	--------

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
s.h Bank DnB NORD A/S	5 698 125	584 417	5 113 708		6 k Euribor + 1,4% marginaal	EUR	22.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	5 698 125	584 417	5 113 708				
Laenukohustused kokku	5 698 125	584 417	5 113 708				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
s.h Bank DnB NORD A/S	6 282 535	584 417	2 337 660	3 360 458	6 k Euribor + 1,4% marginaal	EUR	22.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	6 282 535	584 417	2 337 660	3 360 458			
Laenukohustused kokku	6 282 535	584 417	2 337 660	3 360 458			

OÜ Kalevi Veekeskus poolt saadud pikaajalise pangalaenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Esimese järjekoha hüpoteek kinnistule asukohaga Tallinnas, Aia 18 summas 8 085 000 EUR.
2. Teise järjekoha hüpoteek kinnistule asukohaga Tallinnas, Aia 18 summas 4 601 340 EUR.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	212 575	240 086	
Võlad töövõtjatele	109 928	95 644	
Maksuvõlad	147 715	151 778	5
Muud võlad	18 730	84 418	
Intressivõlad	4 965	4 429	
Dividendivõlad	0	63 912	
Muud viitvõlad	13 765	16 077	
Saadud ettemaksed	93 618	84 897	
Kokku võlad ja ettemaksed	582 566	656 823	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 223 280	4 223 282
Osade arv (tk)	2	2
18.4.2011.a. registreeriti Harju Maakohtu regitris Kalevi Veekeskus OÜ eurodesse konverteeritud osakapital. Peale eurodeks konverteerimist on Kalevi Veekeskus OÜ osakapitali suurus 4 223 280€. Osahingul on 2 osa, millest mõlemale osanikule kuulub üks osa nimiväärtusega 2 111 640€. Kroonide eurodeks ümberarvestamine ei mõjuta osadega seotud õigusi ja osade nimiväärtuste suhet osakapitalisse.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 909 948	4 376 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 909 948	4 376 478
Kokku müügitulu	4 909 948	4 376 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutuse müük ja tooted	1 727 323	1 538 122
Toitlustuse müük	847 356	822 722
Kerahoolitsusteenuste ja kaupade müük	786 841	773 468
Veekeskuse teenused ja tooted	1 548 428	1 242 166
Kokku müügitulu	4 909 948	4 376 478

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	3 028	5 119
Tulu reklaamilepingutest	30 798	19 372
Muud	493	7 613
Kokku muud äritulud	34 319	32 104

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-405 874	-398 298
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-69 702	-68 568
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-392 574	-339 716
Energia	-449 668	-423 428
Elektrienergia	-261 780	-236 040
Soojusenergia	-187 888	-187 388
Alltöövõtutööd	-7 833	-17 288
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	-72 090	-72 932
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 397 741	-1 320 230

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 282 747	-1 294 671
Sotsiaalmaksud	-436 718	-437 441
Kokku tööjõukulud	-1 719 465	-1 732 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	122	136

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum põhivara mahakandmisest	-164	-2 147
Muud	-18 624	-3 682
Kokku muud ärikulud	-18 788	-5 829

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	187	424
Muud intressitulud	187	424
Intressikulud	-175 085	-155 040
Intressikulu laenudelt	-175 085	-155 040
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14	-488
Muud finantstulud ja -kulud	0	11
Kokku finantstulud ja -kulud	-174 912	-155 093

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Spordiselts Kalev MTÜ ja Grenster OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Emaettevõtja	63 912

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	48 756	54 657

Ettevõtte on kaks omanikku, Eesti Spordiselts Kalev MTÜ ja Grenster OÜ, kes mõlemad omavad võrdset osa ettevõttest.

2011. majandusaastal maksti omanikele netodividende kokku summas 140 606€ ja dividendide tulumaksu tasuti summas 37 376,15 €(vt ka rahavoogude aruannet).

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 095 452	703 720
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	291 196	187 065
Kokku tingimuslikud kohustused	1 386 648	890 785

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	76 693	20 387
Kokku	76 693	20 387

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI KERDE	Juhatuse liige	12.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kalevi Veekeskus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Kalevi Veekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, 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 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kalevi Veekeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

OÜ Rimess

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, 10151 Tallinn

12. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	12.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	814 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 691
Kokku	1 416 784
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	30 135
Dividendideks	306 676
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 079 973
Kokku	1 416 784

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1727322	35.18%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	1246709	25.39%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	847356	17.26%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	401288	8.17%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	385554	7.85%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	301719	6.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Grenster	10454759	Lossi plats 6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2111640 EUR
Mittetulundusühing EESTI SPORDISELTS KALEV	80028946	Pärnu mnt. 41, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2111640 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6493350
Telefon	+372 6493370
Telefon	+372 6493371
Telefon	+372 6271274
Telefon	+372 6493300
Faks	+372 6493301
Faks	+372 6271282
E-posti aadress	kalevspa@kalevspa.ee
Veebilehe aadress	www.kalevspa.ee