

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

ärinimi: AS AUDENTES

registrikood: 10306970

tänava/talu nimi, Tondi tn

maja : 84/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6996543

faks: +372 6996600

e-posti aadress: audentes@audentes.ee

veebilehe aadress: www.audentes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 12 Muud võlad	19
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Intressikulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Lisa 21 Ettevõtte likviidsus	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Tegevuskeskkonna üldine ülevaade

AS Audentes (edaspidi Audentes) püüdluseks on olla usaldusväärne partner inimese mitmekülgse ja tasakaalustatud arengutee kujundamisel. Lähtume põhimõttest, et teadmised ja füüsiline aktiivsus peavad olema tasakaalus ning keha ja hinge harmoonia tugevdab inimese tervist ning vaimu. Oleme loonud kaasaegse arengukeskkonna, kus väärtustatakse meie töötajate ja klientide isikupära ning loomumaseid andeid. Me soosime aktiivset eluviisi ja oma tervise eest hoolitsemist ning oleme loonud mitmekülgset võimalust selleks, et iga inimene saaks arendada füüsilisi võimeid, kujundada liikumisharjumust ning tugevdada tervist.

Audentes on kinnisvara haldamise, arendamise ja väljarentimisega ning sporditeenuste osutamisega tegelev ettevõtte. Tondi 84 haridus- ja spordilinnakus on kaasaegsete õppimis-, treenimis- ja majutusvõimalustega rajatised, millega on loodud head tingimused partneritele rendipindade kasutamiseks.

Viimastel aastatel on spordi- ja fitnessiteenuste sektoris toimunud erinevad arengud ja muutused, mis on mõjutanud ka Audentese tegevust. Audentes on nende muutustega kohanemisel korrigeerinud teenuste, hindade ja kliendihalduse põhimõtteid ning optimeerinud teenuste osutamisega seotud kulusid.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid, samuti ei mõjuta otseselt tegevust valuutakursside kõikumised, kuna arveldamine toimub eurodes.

Olulisemad tegevused ja sündmused majandusaastal

2020/2021 majandusaasta olulisemad tegevusvaldkonnad olid:

- Tondi 84 kinnistu ja kinnistul asuvate rajatiste haldamine;
- Tondi 84 kinnistul asuvate õppe- ja majutushoonete väljarentimine;
- Tondi 84 kinnistul asuva spordikeskuse opereerimine ja sellega seotud teenuste müük;
- Tondi 84 kinnistul asuva fitnessiteenuste valdkonna arendamine ja teenuste müük;
- Tondi 84 kinnistul asuva tennisehalli aluse maa väljarentimine.

Audentese majandustegevust iseloomustab hooajalisus, kuna põhiline spordirajatiste väljarentimine ja sporditeenuste osutamine toimub perioodil september kuni mai. Audentese erinevate üksuste võimaluste ja sünergia ärakasutamiseks on liidetud kõik spordi- ja fitnessiteenuste osutamisega seotud tööloigud, kliendihalduse protsessid ja väärtuspakkumised ühtseks tervikuks. Fitnessi valdkonna klientide arv on eelneva aastaga võrreldes jäänud samaks ja klientide voolavus on vähenenud. Spordikeskuse pindade täituvus ja müük on olnud ootuspärane ning eelmise aastaga samal tasemel.

Möödunud majandusaasta tegevust ja tulemusi, nii nagu 2020/2021 majandusaastal, mõjutasid oluliselt Covid-19 viiruse levikust tulenevad piirangud. Need on oluliselt kitsendanud laste- ja norrte sporditegevust (spordiklubide poolt rajatiste rentimine) ning täiskasvanud harrastajate sportimist (rajatiste kasutamine ja teenuste tarbimine). Tänu erinevate riigiabi toetustele, eriprojektidele ja teenuste osutamise ümberkujundamisele õnnestus olukorrast edukalt välja tulla ja ettevõtte jätkusuutlik tegevus taastada.

Kinnisvarateenuste osutamine on läbi aasta olnud stabiilne ja peamiseks rentnikeks 2020/2021 majandusaastal olid jätkuvalt:

- Audentese Koolide SA
- Audentese Spordiklubi MTÜ
- Baltic Restaurants Eesti AS
- Tondi Tennisekeskus OÜ
- MyBody OÜ
- spordialaliidud

Rendipindade täituvus ja tulud on olnud ootuspärased ning eelmise aastaga võrreldus pisut paremad.

2020/2021 majandusaasta olulisemad sündmused olid:

- Spordivaldkonna ühtse kliendikäsitluse ja kliendihalduse rakendamine;
- Fitnessi valdkonna klientide arvu ja tulubaasi hoidmine;
- Tondi 84 kinnistul asuvate õppe- ja majutushoonete rendi ja teenuste hindade tõus;
- Tondi 84 kinnistul asuvate spordirajatiste rendi ja teenuste hindade tõus;
- Unistuste Tööandja konkursi finaali jõudmine ja unistuste tööandja märgise omandamine;
- Pere- ja töötajasõbraliku programmiga liitumine ja algmärgise saamine;
- Audentese 25. juubeliaasta tähistamine ja Audentes 25 raamatu üllitamine;
- Töötervishoiu valdkonna digitaalse tööriista juurutamine (VITS) ja riskianalüüside uuendamine;

Olulisemad tegevused ja prioriteedid 2021/2022 majandusaastaks

2021/2022 majandusaastal jätkub majandustegevuse tõhustamine, stabiilsuse tagamine, teenuste edasiarendamine ja turupositsioonide kindlustamine. Seniste tavapäraste tegevuste raames ja sellega seondult on plaanis:

- Tondi 84 kinnistu ja kinnistul asuvate rajatiste haldamine ja arendamine;
- Tondi 84 kinnistul asuvate õppe- ja majutushoonete väljarentimine;
- Tondi 84 kinnistul asuva spordikeskuse opereerimine ja sellega seotud teenuste müük;
- Tondi 84 kinnistul asuva tennisehalli aluse maa väljarentimine;
- Majandustegevuse tõhustamine, stabiilsuse tagamine ja turupositsioonide kindlustamine;
- Spordivaldkonna teenuste edasiarendamine ja turupositsiooni kindlustamine;
- Spordivaldkonna ühtse kliendikäsitluse ja kliendihalduse edasiarendamine;
- Üksuste sünergia, ristmüügi ja CRM võimaluste edasiarendamine
- Fitnessi ja ujula kompleksis asuvate kliendialade renoveerimine ja kaasajastamine;
- Spordikeskuse kompleksis asuvate kliendialade ja pallimängusaalide kaasajastamine;
- Staadioni heitesektori ja jooksuradade korrastamine;
- Digitaalse dokumendihalduse ja e-arvlemise süsteemi edasiarendamine;
- Intraneti platvormi kaasajastamine ja sisu uuendamine;
- Organisatsiooni ühise väärtussüsteemi edasiarendamine;
- Tööandja brandingu arendamine (väärtuspakkumine, karjäärileht, podcastid);
- Dokumendihaldussüsteemi, asjaajamise korra ja arhiivi uuendamine.

Tulud, kulud ja personal

AS Audentes müügitulu 2020/2021 majandusaastal oli 2,22 mln eurot, mis on samal tasemel eelmise aastaga, vaatmata erinevatele riigipoolsetele piirangutele. Tegevuskulud kokku olid 1,55 mln eurot, mis on pisut väiksemad võrreldes eelmise aastaga.

2020/2021 majandusaastal olid ettevõtte tööjõukulud kokku 477 tuhat eurot, mis on 13% vähem võrreldes eelmise aastaga. Ettevõtte keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 19.

AS Audentes juhatus koosnes 2020/2021 majandusaasta lõpus kahest liikmest, majandusaasta jooksul juhatuse liikmete arv ei muutunud. Juhtkonnale soodustusi tehtud ega garantiisid väljastatud ei ole.

Ettevõtte nõukogu koosnes 2020/2021 majandusaasta lõpus neljast liikmest, majandusaasta jooksul nõukogu liikmete arv ei muutunud. Nõukogu liikmetele kohustuste täitmise eest töötasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud:

AS Audentest iseloomustavad finantssuhtarvud 2020/2021 ja sellel eelneval majandusaastal on järgmised:

	2020/2021	2019/2020
Müügitulu tuhandetes eurodes	2220	2212
Käibe kasv(+), kahanemine (-)	0,32%	-12,08%
Puhaskasum (-kahjum) tuhandetes eurodes	0,70	-109
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,38	0,24
Ostjatelt raha laekumise aeg päevades	2,71	3,07

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv/kahanemine (%) = (müügitulu 2020/2021 - müügitulu 2019/2020) / müügitulu 2019/2020 * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Ostjatelt raha laekumise aeg (päevades) = nõuded ostjatele / (müügitulu/360)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	328 028	135 605	2
Nõuded ja ettemaksed	231 458	139 953	3
Varud	3 627	5 186	4
Kokku käibevarad	563 113	280 744	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 931 370	1 976 207	6
Materiaalsed põhivarad	6 112 113	6 393 225	7
Kokku põhivarad	8 043 483	8 369 432	
Kokku varad	8 606 596	8 650 176	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	530 448	247 656	9
Võlad ja ettemaksed	948 186	894 813	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 478 634	1 142 469	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 286 062	6 666 510	9
Kokku pikaajalised kohustised	6 286 062	6 666 510	
Kokku kohustised	7 764 696	7 808 979	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 023 666	1 023 666	13
Ülekurss	3 673 508	3 673 508	
Kohustuslik reservkapital	5 144	5 144	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 861 121	-3 751 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	703	-109 237	
Kokku omakapital	841 900	841 197	
Kokku kohustised ja omakapital	8 606 596	8 650 176	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	2 219 711	2 212 614	14
Muud äritulud	124 061	42 124	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 022	-250 190	16
Mitmesugused tegevuskulud	-882 254	-772 844	17
Tööjõukulud	-476 729	-548 019	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-463 237	-458 220	6,7
Muud ärikulud	-1 875	-675	
Ärikasum (kahjum)	329 655	224 790	
Intressitulud	23	9	
Intressikulud	-328 975	-334 036	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	703	-109 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	703	-109 237	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	329 655	224 790	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	463 237	458 220	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 693	-1 050	15
Kokku korrigeerimised	460 544	457 170	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91 505	-36 985	
Varude muutus	1 559	1 799	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-61 275	-1 956	
Kokku rahavood äritegevusest	638 978	644 818	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-90 343	-323 483	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 000	2 500	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-54 252	0	6
Laekunud intressid	23	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-134 572	-320 974	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	250 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-92 006	-277 474	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 650	-6 007	
Makstud intressid	-214 327	-219 172	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-311 983	-252 653	
Kokku rahavood	192 423	71 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 605	64 414	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	192 423	71 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	328 028	135 605	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2019	1 023 666	3 673 508	2 556	-4 115 319	584 411
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	366 023	366 023
Korrigeeritud saldo 30.06.2019	1 023 666	3 673 508	2 556	-3 749 296	950 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-109 237	-109 237
Muutused reservides	0	0	2 588	-2 588	0
30.06.2020	1 023 666	3 673 508	5 144	-3 861 121	841 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	703	703
30.06.2021	1 023 666	3 673 508	5 144	-3 860 418	841 900

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 13 ja arvestuspõhimõtete muutuste kohta lisas 1.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Audentes 2020/2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Audentes kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Audentes AS kasutuses oleva kinnistu Tondi 84, Tallinn hoonestusõiguse tasu muutusega, vaadati üle hoonestusõiguse sisu ja kajastamine raamatupidamises. Seni kajastati hoonestusõiguse tasu kapitalirendina bilansis vara ja kohustisena. Kuna hoonestusõiguse tasu arvutati kinnistu turuväärtuselt ilma hoonete ja rajatisteta, liigitub see maa kasutusrendiks. Lähtuvalt sellest liigitati hoonestusõiguse tasu raamatupidamises ümber kasutusrendiks ja nimetatud muutus kajastati raamatupidamise aastaaruandes tagasiulatuvalt.

Seoses sellega on tehtud järgmised ümberarvestused 2020/2021 majandusaasta algbilansi ja kasumiaruannete kirjetes:

Lisarea nimetus	30.06.2020	Muutus	30.06.2020
Kinnisvarainvesteeringud	2 658 637	-682 430	1 976 207
Võlad tarnijatele	43 390	-3	43 387
Muud võlad	746 647	-9 980	736 667
Võlad ja ettemaksed	1 052 660	-1 052 660	0
Jaotamata kasum	-4 117 907	366 023	-3 751 884
Mitmesugused tegevuskulud	-695 941	-76 903	-772 844
Kulum	-481 785	23 565	-458 220
Intressikulud	-401 564	67 528	-334 036
Aruandeaasta kasum	-123 427	14 190	-109 237

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning raha teel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised aruandekuupäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. 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.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2 – 10% aastas. Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järeelmaksu perioodi jooksul. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta, kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Ehitised 3-10%

* Masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 10-25%

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-33 aastat
Masinad ja seadmed ning muu põhivara	4-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi 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 rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Audentes AS rendib kasutusrendi tingimustel välja hooneid ja ruume.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimisena saadud summad kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapitali kantakse igal aastal 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 ja 14/86 väljamakstavalt netosummalt sõltuvalt väljamakse saajast ja regulaarsusest. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

AS Audentes aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Sularaha kassas	417	270
Arvelduskontod	327 271	134 987
Raha teel	340	348
Kokku raha	328 028	135 605

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 740	16 740	
Ostjatelt laekumata arved	16 740	16 740	
Nõuded seotud osapoolte vastu	188 424	188 424	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	5
Muud nõuded	20 170	20 170	
Viitlaekumised	20 170	20 170	
Ettemaksed	5 124	5 124	
Tulevaste perioodide kulud	5 124	5 124	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 458	231 458	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 873	18 873	
Ostjatelt laekumata arved	18 873	18 873	
Nõuded seotud osapoolte vastu	118 318	118 318	20
Ettemaksed	2 762	2 762	
Tulevaste perioodide kulud	2 762	2 762	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 953	139 953	

Aruandeaastal tunnistati nõudeid lootusetuteks summas 3 120 eurot ja laekus varem lootusetuteks tunnistatud nõudeid summas 1 260 eurot. Eelmisel perioodil tunnistati nõudeid lootusetuteks summas 865 eurot ja laekus varem lootusetuteks tunnistatud nõudeid summas 682 eurot. Lisaks kanti eelmisel perioodil bilansist välja varem ebatõenäoliselt kantud nõudeid summas 2 693 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Müügiks ostetud kaubad	3 627	5 186
Kokku varud	3 627	5 186

Aruandeperioodil ei ole varusid maha kantud ega alla hinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15 414	0	6 698
Üksikisiku tulumaks	0	7 471	0	7 114
Erisoodustuse tulumaks	0	54	0	66
Sotsiaalmaks	0	15 864	0	16 009
Kohustuslik kogumispension	0	793	0	776
Töötuskindlustusmaksed	0	982	0	886
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	39 260
Ettemaksukonto jääk	1 000		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	40 578	0	70 809

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" all kajastub ajatatud maksuvõlg tähtajaga 31.12.2020.
Vt. lisa 10.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
30.06.2020		
Soetusmaksumus	3 292 020	3 292 020
Akumuleeritud kulum	-1 315 813	-1 315 813
Jääkmaksumus	1 976 207	1 976 207
Ostud ja parendused	54 252	54 252
Amortisatsioonikulu	-99 089	-99 089
30.06.2021		
Soetusmaksumus	3 301 144	3 301 144
Akumuleeritud kulum	-1 369 774	-1 369 774
Jääkmaksumus	1 931 370	1 931 370

	01.07.2020 - 30.06.2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	634 431	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	140 847	

Seisuga 30.06.2021 oli ettevõtte kaks kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastavat kinnisvaraobjekti:

- Ehitised aadressil Tondi 84 jääkmaksumusega 1 931 370 eurot.
- Tennishalli kompleks Tondi 84 territooriumil jääkmaksumusega 0 eurot.

Informatsioon tagatiseks panditud varade kohta kajastub lisas 9.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
30.06.2020									
Soetusmaksumus	281 211	10 323 900	18 809	4 268	376 466	399 543	206 433	0	11 211 087
Akumuleeritud kulum	0	-4 345 395	-8 404	-3 613	-286 316	-298 333	-174 134	0	-4 817 862
Jääkmaksumus	281 211	5 978 505	10 405	655	90 150	101 210	32 299	0	6 393 225
Ostud ja parendused	0	31 745	0	2 892	26 108	29 000	24 510	5 088	90 343
Amortisatsioonikulu	0	-330 645	-3 223	-1 137	-22 168	-26 528	-6 975	0	-364 148
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-5 704	0	0	-5 704	-1 603	0	-7 307
30.06.2021									
Soetusmaksumus	281 211	10 342 051	5 309	6 055	402 574	413 938	219 953	5 088	11 262 241
Akumuleeritud kulum	0	-4 662 446	-3 831	-3 645	-308 484	-315 960	-171 722	0	-5 150 128
Jääkmaksumus	281 211	5 679 605	1 478	2 410	94 090	97 978	48 231	5 088	6 112 113

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2020 - 30.06.2021
Masinad ja seadmed	6 500
Transpordivahendid	6 500
Muud materiaalsed põhivarad	3 500
Kokku	10 000

2019/2020 majandusaastal soetati põhivara summas 323 483 eurot, mille eest tasuti täielikult rahas.

2020/2021 majandusaastal soetati põhivara summas 90 343 eurot, mille eest tasuti täielikult rahas.

Aruandeperioodil kanti maha lõpuni amortiseerunud ja kasutusest eemaldatud põhivara soetusmaksumusega summas 14 699 eurot ja võrdlusperioodil summas 10 812 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasutusrenditulu	715 535	632 150

Audentes AS rendib kasutusrendi tingimustel välja hooneid ja ruume.
Olulisi lisatingimusi lepingutest ei tulene.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasutusrendikulu	33 009	9 874

Audentes AS rendib kasutusrendi tingimustel ruume, transpordivahendeid ja kliendihaldusprogrammi Mobi. Olulisi lisatingimusi lepingutest ei tulene.

Lisaks tasus Audentes AS Tondi 84, Tallinn hoonestusõiguse tasu (maa rent) 2020/2021 majandusaastal summas 97 607 (2019/2020 : 76 903.-) eurot ja tulevaste perioodide kulud mittekatkestavatest lepingutest on 2021/2022 majandusaastal 117 890 eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank AS	4 611 556	380 448	4 231 108		4,5%	EUR	15.03.2023	
Seotud osapooled	2 204 954	150 000	2 054 954		5-7%	EUR	30.06.2023	
Pikaajalised laenud kokku	6 816 510	530 448	6 286 062					20
Laenukohustised kokku	6 816 510	530 448	6 286 062					

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank AS	4 703 562	92 006	4 611 556		4,5%	EUR	15.03.2023	
Seotud osapooled	2 204 954	150 000	2 054 954		5-7%	EUR	30.06.2023	
Pikaajalised laenud kokku	6 908 516	242 006	6 666 510					20
Muud laenukohustised								
Järeilmaks	5 650	5 650	0		2,69%	EUR	15.05.2021	
Muud laenukohustised kokku	5 650	5 650	0					
Laenukohustised kokku	6 914 166	247 656	6 666 510					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2021	30.06.2020
Ehitised	7 610 975	7 954 712
Kokku	7 610 975	7 954 712

LHV Pank AS-lt võetud pikaajalise laenu tagatiseks on seatud hüpoteegid summas 10 289 775 eurot hoonestusõigusele asukohaga Tallinnas, Tondi tn 84 (registriosa nr 12880301).

Ettevõtte loeb LHV Pank AS-i seotud osapoolteks, mistõttu kajastuvad LHV laenulepingu saldod seotud osapoolte lisas.

Vastavalt AS LHV Pank ja AS Audentes vahel sõlmitud laenulepingu lisale 09.04.2020 anti laenu põhiosa tagasimaksetele laenupuhkust kuni 15.03.2021 a.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 140	72 140	
Võlad töövõtjatele	39 530	39 530	11
Maksuvõlad	40 578	40 578	5
Muud võlad	795 938	795 938	12
Intressivõlad	411 315	411 315	20
Muud viitvõlad	384 623	384 623	20
Kokku võlad ja ettemaksed	948 186	948 186	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 387	43 387	
Võlad töövõtjatele	43 950	43 950	11
Maksuvõlad	70 809	70 809	5
Muud võlad	736 667	736 667	12
Intressivõlad	296 667	296 667	20
Muud viitvõlad	440 000	440 000	20
Kokku võlad ja ettemaksed	894 813	894 813	

Seisuga 30.06.2021 oli ettevõtte muude viitvõlgade saldo seotud osapoolte ees 384 536 eurot (30.06.2020: 440 00 eurot) ja võlad tarnijatele 150 eurot (30.06.2020 : 0 eurot). Vt. lisa 20.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Töötasude kohustis	20 188	22 357
Puhkusetasude kohustis	19 342	21 593
Kokku võlad töövõtjatele	39 530	43 950

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	411 315	411 315	20
Seotud osapooled	411 315	411 315	
Muud viitvõlad	384 623	384 623	20
Kokku muud võlad	795 938	795 938	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	296 667	296 667	20
Seotud osapooled	296 667	296 667	
Muud viitvõlad	440 000	440 000	
Muud viitvõlad	440 000	440 000	20
Kokku muud võlad	736 667	736 667	

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Aktsiakapital	1 023 666	1 023 666
Aktsiate arv (tk)	1 023 666	1 023 666
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Seisuga 30.06.2020 ja 30.06.2021 puudus ettevõttel vaba omakapital, millele rakenduks tingimuslik tulumaksukohustus.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 219 711	2 212 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 219 711	2 212 614
Kokku müügitulu	2 219 711	2 212 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraala rent ja haldus	1 069 320	942 356
Spordirajatiste käitus	837 139	998 373
Majutusteenus	289 542	240 956
Kaupade müük	23 710	30 929
Kokku müügitulu	2 219 711	2 212 614

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 693	1 050
Tulu sihtfinantseerimisest	12 520	38 203
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 147	1 424
Muud toetused	99 854	0
Muud	6 847	1 447
Kokku muud äritulud	124 061	42 124

"Tulu sihtfinantseerimisest" all kajastatakse vastavalt Vabariigi Valitsuse 17.novembri 2016. a määruse nr 130 "Tööhõiveprogrammi 2017-2020" § 19-1, töötuskindlustuse seaduse § 40 lg 1 ja 41 lg 1-2, tulumaksuseaduse § 20 lg 2 ja § 41, sotsiaalmaksuseaduse § 2 lg 1 p 8 ja § 7 lg 1 ja kogumispensionide seaduse § 6 lg 1 ning aluseks võttes Audentes AS poolt esitatud avaldusi Eesti Töötukassale, saadud töötasude hüvitist koos maksudega.

Muude toetuste all kajastatakse vastavalt kultuuriministri 28.05.2020 määrusele nr 14 "COVID-19 puhangust tingitud erakorraline abi spordiobjektide valdajate toetamiseks" saadud toetusi.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 894	21 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 677	55 624
Energia	111 114	114 440
Elektrienergia	70 817	75 502
Soojusenergia	40 297	38 938
Veevarustusteenused	6 062	8 692
Alltöövõtutööd	27 275	50 434
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	190 022	250 190

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Maarent	97 607	76 903
Üür ja rent	26 682	9 874
Energia	243 416	220 346
Elektrienergia	124 495	126 162
Soojusenergia	117 362	92 173
Kütus	1 559	2 011
Koolituskulud	2 400	2 881
Rendipindade majandamiskulud	395 434	352 825
Väikevahendid ja nende hooldus	47 001	30 321
Infotehnoloogia	12 406	11 162
Sidekulud	7 051	7 187
Transpordikulud	15 211	6 197
Turunduskulud	11 631	16 577
Kulu lootusetutest nõuetest	1 860	183
Muud tegevuskulud	21 555	38 388
Kokku mitmesugused tegevuskulud	882 254	772 844

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	353 550	406 440
Sotsiaalmaksud	119 685	138 654
Erisoodustused	3 494	2 925
Kokku tööjõukulud	476 729	548 019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	11	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Intressikulu laenudelt	328 896	333 796
Intressikulu kapitalirendilt	79	240
Kokku intressikulud	328 975	334 036

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2021		30.06.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187 758	380 150	117 539	440 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	666	7 232 361	779	7 205 183

Laenud

01.07.2020 - 30.06.2021	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
LHV Pank AS	92 006	214 248	4,5%	EUR	15.03.2023

01.07.2019 - 30.06.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
LHV Pank AS	250 000	270 287	218 932	4,5%	EUR	15.03.2023
Seotud osapoole laen	0	7 188	0	7%	EUR	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2020 - 30.06.2021		01.07.2019 - 30.06.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 831	1 477 004	7 724	1 153 993
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	45 447	0	48 253

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Arvestatud tasu	26 763	62 990

Seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestati intresse 2019/2020 majandusaastal summas 333 796 eurot ja maksti tagasi intresse summas 218 932 eurot.

Seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestati intresse 2020/2021 majandusaastal summas 328 896 eurot ja maksti tagasi intresse summas 214 248 eurot.

Nõuded seotud osapoolte vastu on toodud lisas 3 ja kohustused seotud osapoolte ees on toodud lisades 9 ja 10.

Lisa 21 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 30.06.2021 ületasid Audentes AS lühiajalised kohustised käibevara 915 521 euro võrra. Muuhulgas on lühiajalise kohustisena kajastatud laenu- ja intressikohustisi summas 552 668 eurot ettevõttes olulist osalust omavatele isikutele, kes on ka eelnevatel aastatel kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele enne kui kohustised kolmandate osapoolte ees on tagatud ja täidetud. Laenukohustistest kuulub järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele pangalaenu lühiajaline osa summas 380 448 eurot.

Kuna ettevõtte äritegevuse rahavood kui ka põhitegevuse tulem olid aruandeperioodil positiivsed ja need trendid prognooside kohaselt jätkuvad, siis on juhtkonna hinnangul võimalik jooksvad kohustised katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt. Asjaolu, et ettevõtte lühiajalised kohustised ületasid käibevara, ei tekitanud juhatuse hinnangul märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.12.2021

AS AUDENTES (registrikood: 10306970) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ILVER	Juhatuse liige	07.12.2021
AHTO ORAV	Juhatuse liige	03.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS AUDENTES aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS AUDENTES (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 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 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 mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

03.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS AUDENTES (registrikood: 10306970) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	03.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 861 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	703
Kokku	-3 860 418
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 860 418
Kokku	-3 860 418

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 861 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	703
Kokku	-3 860 418
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 860 418
Kokku	-3 860 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	1069320	48.17%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	837139	37.71%	Ei
Muu majutus	55901	289542	13.04%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	23710	1.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996543
Faks	+372 6996600
E-posti aadress	audentes@audentes.ee
Veebilehe aadress	www.audentes.ee