

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Haapsalu Linna Spordibaasid

registrikood: 10792290

tänava/talu nimi, Lihula mnt 10
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90507

telefon: +372 4725061, +372 5065688

faks: +372 4725061

e-posti aadress: haapsalu@spordibaasid.ee

veebilehe aadress: www.spordibaasid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing Haapsalu Linna Spordibaasid on asutatud Haapsalu Linnavolikogu poolt ja Äriregistrisse kantud 06.09.2001 aastal. Osaühingu tegevusalad on järgmised:

- spordi- ja kultuuriürituste ning treeninglaagrite korraldamine;
- koostöö arendamine spordiklubide, -asutuste ja ettevõtjatega Eestis ja teistes riikides;
- majutus- ja toitlustusteenuse osutamine osaühingu käsutuses olevate hoonete ja rajatiste baasil;
- osaühingu omandis ja kasutuses oleva vara laenutamine ja rentimine;
- jaekaubandus;
- spordirajatiste ja hoonete haldamine;
- alkoholi jaemüük.

Osaühingu ainuomanik on 100% Haapsalu linn.

Tegevusaruanne hõlmab ajavahemikku 01.01.2018 kuni 31.12.2018 ja aastaaruande koostamise perioodi. Osaühingu 2018. aasta müügikäive oli 876 942 eurot, mis on 4 748 euro võrra suurem kui 2017. aastal. Suuremateks sissetulekuallikateks on Veekeskuse teenuste pakkumine, müügipunktide müük, majutusteenuse pakkumine ja tulu laagrite korraldamisest.

Haapsalu Spordikeskuse käive oli 2018. aastal 311851 eurot, millest hosteli käive oli 148 257 eurot ja noortehosteli käive 30 067 eurot.

Haapsalu Veekeskuse tulud kasvasid võrreldes 2017. aastaga 7 391 euro võrra. 2018. aastal tõusis ka käive Tuksi Spordibaasis - võrreldes 2017. aastaga 4 555 euro võrra.

2018. aastal on saadud sihtfinantseerimist lepingute alusel 516 847 eurot. Haapsalu Linnavalitsuse eelarvest saadi sihtfinantseerimist summas 466 534 eurot, millest 296 000 eurot oli ette nähtud üldhariduskoolide õpilaste kehalise kasvatuse tundide ja treeningtundide läbiviimiseks kasutatavate ruumide ja rajatiste halduskulude katmiseks ja tegevuse jätkamiseks ning 153 000 eurot Veekeskuse haldamiseks.

Lisaks on Haapsalu Linnavalitsus eraldanud ühekordseteks kuludeks 3 534 eurot inventari ostuks ja Krahviaia tennisekeskuse arendamiseks 14 000 eurot.

Eesti Noorsootöö Keskus toetas Tuksi Spordilaagri tegevust 50 312 euroga.

2018. aastal oli osaühingu keskmine töötajate arv 34 inimest. Töövõtulepingute alusel töötas 4 inimest. Osaühingu palgakulu 2018. aastal oli 410 131 eurot, sellest töövõtulepingu tasud olid 59 785 eurot. Sotsiaalmaksu kulu oli 126 651 eurot ja ettevõtte töötuskindlustus 3 232 eurot.

Haapsalu Linna Spordibaaside juhatus on üheliikmeline. Juhataja töötasu 2018. aastal oli 34 014 eurot. Nõukogu liikmed said 2018. aastal tasu 6 000 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Tegevusrentaabilus (kasum/müügitulu)	- 5,77%	15,18%
Müügitulu kasv (müügitulu 2018 - müügitulu 2017/müügitulu 2017)	0,54%	9,23%
Kasumi kasv (kasum 2018 - kasum 2017) / kasum 2017	-138%	47,92%
ROA (kasum/bilansimaht)	-1,48%	3,64%
ROE (kasum/omakapital)	-3,20%	8,11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,69	1,75

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	313 176	416 029	2
Nõuded ja ettemaksed	69 448	51 829	3
Varud	3 617	2 802	
Kokku käibevarad	386 241	470 660	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	43 741	
Materiaalsed põhivarad	3 021 587	3 120 820	6
Kokku põhivarad	3 021 587	3 164 561	
Kokku varad	3 407 828	3 635 221	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	136 146	136 146	8
Võlad ja ettemaksed	92 271	132 958	9
Kokku lühiajalised kohustised	228 417	269 104	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 597 949	1 734 095	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 597 949	1 734 095	
Kokku kohustised	1 826 366	2 003 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 626 915	1 494 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 565	132 448	
Kokku omakapital	1 581 462	1 632 022	
Kokku kohustised ja omakapital	3 407 828	3 635 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	876 942	872 192	12
Muud äritulud	516 847	491 816	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 544	-102 610	
Mitmesugused tegevuskulud	-596 395	-487 032	14
Tööjõukulud	-540 099	-468 526	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-186 306	-148 691	6
Muud ärikulud	-1 754	-2 672	
Ärikasum (kahjum)	-31 309	154 477	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	1	
Intressikulud	-19 280	-22 056	
Muud finantstulud ja -kulud	24	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 565	132 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 565	132 448	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haapsalu Linna Spordibaasid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2018 kuni 31.12.2018 kohta. 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendid. Juhul kui avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendid lähevad lahku Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, siis on ülemuslik avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendid. Vastavalt raamatupidamise seadusele on Haapsalu Linna Spordibaasid OÜ väikeettevõtte ning on koostanud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. OÜ Haapsalu Linna Spordibaasid (ettevõtte) kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontrolli all on üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest (välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli), kui emaettevõtte on võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõttel on õigus nimetada, tagasi kutsuda enamiku nõukogu liikmetest. Kui emaettevõtte omandas või loovutas kontrolli ettevõtte üle majandusaasta kestel, on vastava ettevõtte tulemused kajastatud alates kontrolli omandamise kuupäevast või kuni kontrolli loovutamise kuupäevani. Tütarettevõtteid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nuudis väärtuseni. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Väärtuse langusest tulenevad alahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on kajastatud perioodikuluna ja kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja varade kasutuselevõtmise hetkel, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad 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 tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalse põhivarade objekt, mis koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest ja millel on erinev kasulik tööiga, võetakse raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust tööeast. Parendused ja ehituslik remont.

Põhivarade parenduste ja remondiga seotud kulutused, mis vastavad põhivarade kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning võetakse arvele komponentidena. Immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis

jääkmaksumuses. Immateriaalsed põhivarad amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul. Immateriaalse põhivarade amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarade objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Kui on märke sellest, et varaobjektide tööiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused varade amortiseerimises edasiulatuvalt. Materiaalse põhivarade kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse languse kirjeldatud põhimõtetest".

Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus (rahavoogude nüüdisväärtus), vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui ettevõtte on rentnik.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Rentide kajastamine, kui ettevõtte on rendileandja.

Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12. kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus arukandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldistena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Toetustena käsitletakse avaliku sektori üksuste poolt saadud vahendeid (saadud toetused), mille eest ei anta otseselt vastu kaupu ega teenuseid ning avaliku sektori üksuste poolt antud vahendeid (antud toetused), mille eest ei saada otseselt vastu kaupu ega teenuseid.

Toetused jaotatakse järgmisteks liikideks:

sotsiaaltoetused – toetused füüsilistele isikutele v.a toetused ettevõtluseks;

sihtfinantseerimine – teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, aja- kava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi;

tegevustoetused – antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse projektipõhiselt saadud toetusi, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse, ajakava ja rahaline eelarve. Tuludes kajastatakse sihtfinantseerimist tekkepõhiselt. Toetuse andmise, saamise ja vahendamise tekkepõhiseks kuupäevaks loetakse kulude tegemise või põhivara soetamise kuupäev.

Sihtotstarbelised toetused võivad olla antud kas tegevuskuludeks või põhivara soetamiseks. Kui pole määratletav, kas toetus on tegevuskuludeks või põhivara soetamiseks, kajastatakse see toetusena tegevuskuludeks. Põhivara soetusega kaasneva käibemaksukulu katteks saadud sihtfinantseerimine loetakse põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimiseks.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Teiselt avaliku sektori üksuselt mitterahalise sihtfinantseerimisena saadud põhivara kajastatakse õiglases väärtuses või kui see ei ole teada, üleandja poolt näidatud jääkväärtuses.

Saadud tegevustoetusi kasutatakse põhikirjalisteks tegevuskuludeks või investeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta.

Tegevustoetusi kajastatakse toetuse andja poolt raha ülekandmisel kuluna ja toetuse saaja poolt tuluna raha laekumisel.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressimis, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivarade või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh. käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud". Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna dividendide väljakuulutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 2018. aastal dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasi lükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

OÜ Haapsalu Linna Spordibaasid seotud osapoolteks on loetud:

- OÜ Haapsalu Linna Spordibaasid tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või OÜ Haapsalu Linna Spordibaasid sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 21.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutusest (§49¹)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	3 312	8 359
Arvelduskontod	309 864	407 670
Kokku raha	313 176	416 029

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 969	34 969	
Ostjatelt laekumata arved	34 969	34 969	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 553	30 553	4
Muud nõuded	832	832	
Ettemaksed	3 094	3 094	
Tulevaste perioodide kulud	3 094	3 094	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 448	69 448	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 078	27 078	
Ostjatelt laekumata arved	27 078	27 078	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 980	20 980	4
Muud nõuded	450	450	
Ettemaksed	3 321	3 321	
Tulevaste perioodide kulud	3 321	3 321	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 829	51 829	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 642	0	7 309
Üksikisiku tulumaks		7 006	0	7 531
Sotsiaalmaks		14 507	0	13 849
Kohustuslik kogumispension		717	0	729
Töötuskindlustusmaksed		1 013	0	930
Ettemaksukonto jääk	30 553		20 980	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 553	24 885	20 980	30 348

Maksude ettemaksed kajastuvad lisas 3 ja maksuvõlad lisas 9.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

OÜ Haapsalu Linna Spordibaasid 30.09.2016 otsusega on alustatud tütarettevõtja Universaalhall OÜ likvideerimist. Tütarettevõtte kustutati äriregistrist 28.12.2018.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 409 119	32 546	30 339	0	0	3 472 004
Akumuleeritud kulum	-277 808	-32 546	-30 339	0	0	-340 693
Jääkmaksumus	3 131 311	0	0	0	0	3 131 311
Ostud ja parendused	120 000	17 000	0	1 200	1 200	138 200
Amortisatsioonikulu	-148 125	-566	0	0	0	-148 691
31.12.2017						
Soetusmaksumus	3 529 119	49 546	30 339	1 200	1 200	3 610 204
Akumuleeritud kulum	-425 933	-33 112	-30 339	0	0	-489 384
Jääkmaksumus	3 103 186	16 434	0	1 200	1 200	3 120 820
Ostud ja parendused	86 272	0	0	800	800	87 072
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0			800	800	800
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	86 272					86 272
Amortisatsioonikulu	-182 909	-3 396	0	0	0	-186 305
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 615 391	49 546	30 339	2 000	2 000	3 697 276
Akumuleeritud kulum	-608 842	-36 508	-30 339	0	0	-675 689
Jääkmaksumus	3 006 549	13 038	0	2 000	2 000	3 021 587

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	37 816	15 700
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	42 517	5 489
1-5 aasta jooksul	139 876	9 300

Kasutusrendil on kunstmuruväljak ja 3 liiklusvahendit.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	797 820	57 558	287 795	452 467	1,19%	15.02.2028
Luminor Bank AS	936 275	78 588	392 940	464 747	1,53%	15.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 734 095	136 146	680 735	917 214		
Laenukohustised kokku	1 734 095	136 146	680 735	917 214		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank	855 378	57 558	287 795	510 025	1,19%	15.02.2028
Luminor Bank AS	1 014 863	78 588	392 940	543 335	1,53%	15.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 870 241	136 146	680 735	1 053 360		
Laenukohustised kokku	1 870 241	136 146	680 735	1 053 360		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	1 751 035	1 874 438
Kokku	1 751 035	1 874 438

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 366	49 366	
Võlad töövõtjatele	17 632	17 632	
Maksuvõlad	24 885	24 885	4
Saadud ettemaksed	388	388	
Muud saadud ettemaksed	388	388	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 271	92 271	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 079	39 079	
Võlad töövõtjatele	19 632	19 632	
Maksuvõlad	30 348	30 348	4
Saadud ettemaksed	43 899	43 899	
Muud saadud ettemaksed	43 899	43 899	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 958	132 958	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 261 080	1 301 532
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	315 270	325 383
Kokku tingimuslikud kohustised	1 576 350	1 626 915

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	876 942	872 192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	876 942	872 192
Kokku müügitulu	876 942	872 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	876 942	872 192
Kokku müügitulu	876 942	872 192

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	516 847	491 816
Kokku muud äritulud	516 847	491 816

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	31 863	663
Energia	186 595	200 030
Elektrienergia	99 021	99 271
Soojusenergia	80 973	94 725
Kütus	6 601	6 034
Veevarustusteenused	24 161	22 502
Mitmesugused bürookulud	34 783	28 915
Uurimis- ja arengukulud	3 650	0
Lähetuskulud	350	0
Koolituskulud	1 611	392
Remonditarbed	89 638	56 766
Kindlustusmaksed	3 426	3 072
Sõidukite kasutusrent	6 026	7 187
Inventarikulu	81 761	51 918
Töömashinate kulu	5 016	8 476
Pesu pesemine	5 847	6 696
Treeningute läbiviimise kulud	13 093	10 290
Basseini hoolduskulud	7 241	10 013
Muud majandusmiskulud	70 880	54 446
Koristusteenus	30 454	25 666
Kokku mitmesugused tegevuskulud	596 395	487 032

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	410 217	354 835
Sotsiaalmaksud	129 882	113 691
Kokku tööjõukulud	540 099	468 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	38
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	30
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Haapsalu Linnavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 985	1 012	2 109	2 478
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 857	0	811	260

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	13 725	9 069	16 863	5 966
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 955	332	74 939	4 268

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	40 014	35 900

Emaettevõtte eraldas sihtotstarbelise toetusena 2018. aastal 466 534 eurot ja 2017. aastal 448 000 eurot.

Haapsalu Linna Spordibaasid OÜ raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud kõik tehingud seotud osapooltega. Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2017.a. ja 2018.a. ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2019

Osaühing Haapsalu Linna Spordibaasid (registrikood: 10792290) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUISK	Juhatuse liige	22.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Haapsalu Linna Spordibaasid osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing Haapsalu Linna Spordibaasid raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Haapsalu Linna Spordibaasid finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Betty Blös

Vandeaudiitor, litsents nr 664

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

22. märts 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Haapsalu Linna Spordibaasid (registrikood: 10792290) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BETTY BLÖS	Vandeaudiitor	22.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 626 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 565
Kokku	1 576 350
Jaotamine	
jaotamata kasum	1 576 350
Kokku	1 576 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	876942	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Haapsalu linn	75012802		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4725061
Faks	+372 4725061
Mobiiltelefon	+372 5065688
E-posti aadress	haapsalu@spordibaasid.ee
Veebilehe aadress	www.spordibaasid.ee