

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Kalevi Veekeskus

registrikood: 11053554

tänava/talu nimi, Aia tn 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6493300

e-posti aadress: kalevspa@kalevspa.ee

veebilehe aadress: www.kalevspa.ee

Sisukord

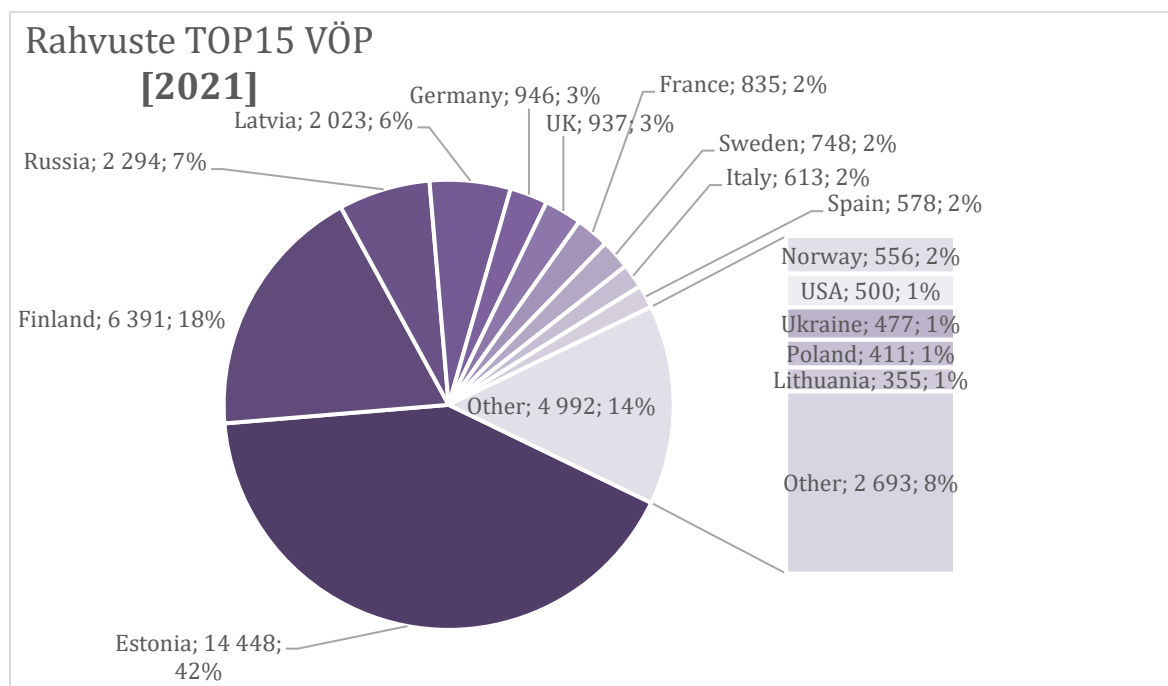
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

TEGEVUSARUANNE 2021

OÜ Kalevi Veekeskus peamiseks tegevusaladeks on hotelli ja veekeskuse teenused ja sellega seotud lisateenused.

Covid19 olukord 2021 aastal

2021 aasta esimesel poolaastal jätkusid Covid19'st tulenevad äritegevuse sulgemised ja piirangud (sissepääs ainult koroonapassi/tõendi alusel), mistõttu esimese viie kuuga täitus ainult 15% ettevõtte aasta kogukäibest ning ülejäänud 85% aastakäibest tuli 7 kuuga. Mõningast turismi elavnemist oli näha suvekuudel, siis oli peale elavnenud Soome turismi märke ka mujal lähiriikidest reisimise taastumisega, kuid globaalne reisimine oli varjusurmas. Kohalike turismiettevõtete seas käis võitlus siseturisti nimel, kes aga pigem eelistas Tallinnast väljaspool asuvaid puhkusevõimalusi. Äriturism oli 2021 suhteliselt pausil. Samuti jätsid vanemaealised turistid Soomest oma reise ära rangete koroonapiirangute tõttu, soomlastel ei soovitatud valitsuse tasandil reisida. Grupituristi Lõuna-Euroopast Tallinnasse jõudis vähe ja varasemad sissetöötatud rühmaseeriad Kalev Spa's tühistati - nii restorani grupid, kes ei ööbinud siin kui ka 2-3 öölised majutusgrupid. Rahvuste statistikast joonistub 2021 Kalev Spa hotellis ööbitud voodiööpäevade osas välja eestimaalaste tavapärasest kõrgem osakaal.





Veekeskuses oli samuti näha, et on vähem välisturisti ja lõõgastuskliendi osakaal kahanen samuti. Igapäevased treenijad jäid käima, kuid külastuste arv jäi maha, sest teatud perioodil võis teenindada vaid koroonapassiga kliente või lühiajaliselt oli lubatud kliente teenindada ka kohapeal tehtud kiirtestiga, ka see võimalus võeti sügisel ära. Perioodil kui rühmatreeningud ei olnud lubatud, ei saanud ka perioodikaarte tavapäraselt teenindada. Kõik see jättis jälje veekeskuse käivetesse.

Erinevate piirangute ja ebastabiilse olukorra tõttu reisi planeerivatele inimestele, jäi müügitulemustes maha hotell koos lisateenustega, ei olnud võimalik täita eesmärke keskmise hinna ega täituvuse osas. Kõrgema nõudlusega kuudel alates juulikuust, õnnestus üsna kiiresti tänu interneti müügiplatvormidele, Soome laevafirmadele ja otsemüükidele nõudluse kasvades olukorrale reageerida ning spaa olemasolu kasutades hotellil siiski suhteliselt hea täituvus ja hind saavutada, kuid mis siiski jäi alla koroonaeelsele 2019 tulemustele. Spaa-hotellide olukord üldiselt tundus parem olevat võrreldes majutushotellidega, sest eestlane tuli siia puhkama ikka, kui kaugem reis tundus liiga keeruline.

Olulised sündmused, mis mõjutavad järgmiste majandusaastate tulemusi

Kalev Spas võib täheldada seda, et nädalalõpud täituvad vaatamata kõrgemale hinnale hästi, nädalasisene aeg võiks olla parem, kuid on seletatav ärituristi vähenemise ja pühapäevast neljapäevani raviteenust tarbinud soomlaste osakaalu kahanemisega. Viimane mainitud sihtgrupp on oluline maja sisse „peidetud“ ilusalongi jaoks, kus on kriitilise tähtsusega ettemüüdud teenuste volüüm. Restoran on õnneks vaatamata koroonaaajale kenasti tuntust kogunud ka kohalike seas ja hotellikliendid+väljast broneerinud klientide arv aitavad nädalavahetusel pea kogu restorani kohtade ja personali kapasiteedi maksimumini viia.

Hetkel oleme keskenud Soome turule ja teistele lähiturgudele ning kasutame ettevõtte varasemast tuntust klientide siia meelitamisel. Varasem mudel reisibüroode kaudu kriitilise arvu paketiklientide siia saamiseks ei toimi ja selle märke oli näha juba koroonaeelsel perioodil. Kuigi suur osa müüki on kolinud internetikanalitesse, kelledest osa on suure vahendustasuga ja hea turundusega, on hotell suutnud kasvatada järjest otsetellimuste arvu („Broneeri otse“-tegevustega) ja tänud sellele suutnud kokku hoida komisjonitasudelt.

Veekeskuses võib tõdeda, et aprillikuu seisuga on tagasi tulnud lõõgastujad ja pereklient. Kasvanud on 3-tunni pileti ja lõõgastusala piletite müük. Viimased piirangud, mille alusel võis teenindada veekeskuses vaid koroonapassiga kliente, lõpetati märtsis ja sealt alates on möögis järjest kasvanud.

Ettevõtte juhtkond tunneb palgasurvet teatud spetsialistide ametikohtadelt ja sisendihindade tõusu tarnijatelt, peale energiakulude kasvavad ka muud kaud- ja otsekulud, nii materjalid, toorained kui teenused. Seda arvestades on oluline tõsta võimalusel müügihindu, kuid säilitada samas konkurentsivõime. Kvaliteedi muutust halvema suunas ei tohiks klient märgata ja selle nimel on käesoleva aasta tegevused seotud kestliku majandamise teemadega. Ettevõtte osaleb EAS-i Rohelise võtme

märgise taotlemise programmis, samuti aastases Tourban programmis, mille raames saame koolitusi, mentori tuge ja juhendmaterjale säästlikumaks majandamiseks (energiasääst, prügi vähendamine, ringmajandus, kliendi ja töötaja kaasamine kestlikku majandamisse).

Pehmete väärtuste poole pealt osaleme veel EASi programmides külalislahkuse teenuse parandamiseks ja Teenusedisaini Meistriklassis, mille eesmärgiks täiustada kliendikogemust ja luua terviklikud paketid, tõsta klienditeeninduse kvaliteeti teenuse disaini kaudu.

Finantsolukord

Ettevõtte hoone ulatusliku renoveerimise finantseerimisega pangalaenuga sattus ettevõtte finantssurve alla seoses turismisektorile kehtestatud COVID-i piirangutest tekkinud sektori järsu langusega. Lühiajalised meetmed, sealhulgas valitsuse poolne abi, on võimaldanud säilitada potentsiaalselt senine tegevus nii mahus kui kvaliteedis, seejuures vajaduseta muuta seniseid finantseerimise lahendusi. Juhul kui sektori taastumiseks kulub rohkem aega, siis senised meetmed oma lühiajalisuse tõttu võivad osutuda mitte piisavaks edasise finantssurve taastekkimise ärahoidmiseks. Juhatus hindab finantsriski madalaks seoses tegevusega jätkuvusega kaheteist kuu jooksul peale aruande aasta lõppu.

2021 majandusaasta põhitegevuse näitajad:

2021 aasta põhitegevuse müügitulu oli 2 691 185€ (2020: 2 925 333€) ja majandusaasta lõpetati kahjumiga summas 765 983€ (2020: kahjum 1 267 762€). Aruandeaastal maksti nõukogu ja juhatuse liikmetele brutotöötasudena kokku 25 471€ (2020: 25 471€). Täistööajale taandatuna töötas 2021 aastal ettevõttes keskmiselt 66 inimest (2020: 85) ning neile maksti brutotöötasudena (ilma juhatuse ja nõukogu tasudeta) kokku 1 116 619€ (2020: 1 214 706€).

Näitaja	Valem	2020	2021
Muutused:			
Käibe muutus	Võrdlus eelneva perioodiga	-35%	-8%
Puhaskahjumi muutus	Võrdlus eelneva perioodiga	190%	-40%
Kasumlikkuse suhtarvud:			
Müügikäibe puhasrentaablus	Puhaskasum/müügitulu	-43%	-28%
Ärikasumi rentaablus	Ärikasum/müügitulu	-30%	-10%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	-33%	-27%
Koguvara rentaablus (ROA)	Ärikasum/keskmine vara	-4%	-1%
Kapitali struktuuri suhtarvud:			
Võlakordaja	Võõrkapital/koguvamad	0,81	0,85
Omakapitali võlasiduvus (debt to equity)	Võõrkapital/omakapital	5,26	7,21
Omakapitali osatähtsus (equity ratio)	Omakapital/kogupassiva	0,15	0,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	736 982	151 827	2
Nõuded ja ettemaksed	87 490	43 778	3,5
Varud	62 991	69 913	4
Kokku käibevarad	887 463	265 518	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 893 646	20 695 107	6
Immateriaalsed põhivarad	20 268	30 858	7
Kokku põhivarad	19 913 914	20 725 965	
Kokku varad	20 801 377	20 991 483	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	582 481	107 610	9
Võlad ja ettemaksed	670 226	839 177	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	1 252 707	946 787	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 853 368	16 825 878	9
Võlad ja ettemaksed	242 467	0	5,10
Kokku pikaajalised kohustised	17 095 835	16 825 878	
Kokku kohustised	18 348 542	17 772 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 111 640	2 111 640	11
Kohustuslik reservkapital	211 164	211 164	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	896 014	2 163 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765 983	-1 267 762	
Kokku omakapital	2 452 835	3 218 818	
Kokku kohustised ja omakapital	20 801 377	20 991 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 691 185	2 925 333	12
Muud äritulud	688 404	88 610	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 156 075	-1 179 246	14
Mitmesugused tegevuskulud	-120 143	-164 745	15
Tööjõukulud	-1 532 785	-1 656 991	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-844 384	-878 639	6,7
Muud ärikulud	-5 205	-2 015	
Ärikasum (kahjum)	-279 003	-867 693	
Intressikulud	-487 003	-400 073	
Muud finantstulud ja -kulud	23	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-765 983	-1 267 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765 983	-1 267 762	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-279 003	-867 693
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	843 959	875 426
Muud korrigeerimised	425	0
Kokku korrigeerimised	844 384	875 426
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 711	132 988
Varude muutus	6 921	22 096
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	734	-109 406
Laekunud intressid	23	5
Makstud intressid	-414 220	-324 380
Kokku rahavood äritegevusest	115 128	-270 964
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 333	-38 181
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 333	-38 181
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	610 000	890 000
Saadud laenude tagasimaksed	-104 000	-120 580
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-364 885
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 640	-3 295
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	502 360	401 240
Kokku rahavood	585 155	92 095
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	151 827	59 732
Raha ja raha ekvivalentide muutus	585 155	92 095
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	736 982	151 827

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 111 640	211 164	2 163 776	4 486 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 267 762	-1 267 762
31.12.2020	2 111 640	211 164	896 014	3 218 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-765 983	-765 983
31.12.2021	2 111 640	211 164	130 031	2 452 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalevi Veekeskus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil ei toimunud arvestuspõhimõtetes ega informatsiooni esitusviisis muutuseid.

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 laekuvas 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 nüüdiseväärtuseni (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 nüüdiseväärtusest 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) ning raha teel. Arvelduskrediiti (kui on jääk) kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka 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).

Ostjate allahindlusi hinnatakse individuaalselt perioodi lõpus.

2. Muud nõuded/ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksud, antud laenud 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 intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase 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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	40a
Masinaid ja seadmed	11a
Muu materiaalne põhivara	8a
Immateriaalne põhivara	5a

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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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, millede 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod ja kassa	727 848	150 483
Raha teel	9 134	1 344
Kokku raha	736 982	151 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 123	38 123
Ostjatelt laekumata arved	38 909	38 909
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-786	-786
Muud nõuded	38 534	38 534
Viitlaekumised	38 534	38 534
Ettemaksed	10 833	10 833
Tulevaste perioodide kulud	10 833	10 833
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 490	87 490
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 636	21 636
Ostjatelt laekumata arved	23 609	23 609
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 973	-1 973
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	9 754	9 754
Viitlaekumised	9 754	9 754
Ettemaksed	12 386	12 386
Tulevaste perioodide kulud	12 386	12 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 778	43 778

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	38 757	39 678
Müügiks ostetud kaubad	24 234	30 235
Kokku varud	62 991	69 913

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	150		632
Käibemaks	29 339		22 764
Üksikisiku tulumaks	35 384		68 392
Sotsiaalmaks	83 838		210 255
Kohustuslik kogumispension	2 807		7 730
Töötuskindlustusmaksed	5 712		10 761
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157 230	2	320 534

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	322 600	22 731 036	0	0	930 324	930 324	2 153 014	0	450	450	26 137 424
Akumuleeritud kulum	0	-3 514 973	0	0	-288 018	-288 018	-809 601	0	0	0	-4 612 592
Jääkmaksumus	322 600	19 216 063	0	0	642 306	642 306	1 343 413	0	450	450	21 524 832
Ostud ja parendused		12 025			1 470	1 470	22 046		700	700	36 241
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 025									12 025
Muud ostud ja parendused					1 470	1 470	22 046		700	700	24 216
Amortisatsioonikulu		-560 202			-68 257	-68 257	-234 293				-862 752
Muud muutused		-533			-2 294	-2 294	-387				-3 214
31.12.2020											
Soetusmaksumus	322 600	22 742 461	0	0	906 382	906 382	2 116 717	0	1 150	1 150	26 089 310
Akumuleeritud kulum		-4 075 108	0	0	-333 157	-333 157	-985 938	0	0	0	-5 394 203
Jääkmaksumus	322 600	18 667 353	0	0	573 225	573 225	1 130 779	0	1 150	1 150	20 695 107
Ostud ja parendused					4 077	4 077	28 256				32 333
Amortisatsioonikulu		-560 008			-66 269	-66 269	-207 092				-833 369
Muud muutused					-425	-425					-425
31.12.2021											
Soetusmaksumus	322 600	22 742 461	0	0	903 924	903 924	2 131 362	0	1 150	1 150	26 101 497
Akumuleeritud kulum		-4 635 116	0	0	-393 316	-393 316	-1 179 419	0	0	0	-6 207 851
Jääkmaksumus	322 600	18 107 345	0	0	510 608	510 608	951 943	0	1 150	1 150	19 893 646

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	101 575	101 575
Akumuleeritud kulum	-59 983	-59 983
Jääkmaksumus	41 592	41 592
Ostud ja parendused	1 940	1 940
Amortisatsioonikulu	-12 674	-12 674
31.12.2020		
Soetusmaksumus	99 915	99 915
Akumuleeritud kulum	-69 057	-69 057
Jääkmaksumus	30 858	30 858
Amortisatsioonikulu	-10 590	-10 590
31.12.2021		
Soetusmaksumus	99 915	99 915
Akumuleeritud kulum	-79 647	-79 647
Jääkmaksumus	20 268	20 268

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Telia AS kapitalirent	1 326	1 326	0	13%	EUR	20.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	1 326	1 326				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Telia AS kapitalirent	4 965	3 610	1 355	13%	EUR	20.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	4 965	3 610	1 355			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud materiaalsed põhivarad	5 760	7 732
Kokku	5 760	7 732

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS investeerimislaen	15 224 523	368 000	3 000 000	11 856 523	2,5%	EUR	23.03.2023
Seotud osapooled (osanikud)	1 200 000	0	1 200 000	0	6%	EUR	31.12.2023
KredEx SA	1 010 000	213 155	796 845		4%	EUR	31.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	17 434 523	581 155	4 996 845	11 856 523			
Kapitalirendikohustised kokku	1 326	1 326					
Laenukohustised kokku	17 435 849	582 481	4 996 845	11 856 523			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS investeerimislaen	15 328 523	104 000	15 224 523		2,5%	EUR	23.03.2022; 50a graafik
Seotud osapooled (osanikud)	1 200 000		1 200 000		6%	EUR	31.12.2023
KredEx SA	400 000		400 000		4%	EUR	31.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	16 928 523	104 000	16 824 523				
Kapitalirendikohustised kokku	4 965	3 610	1 355				
Laenukohustised kokku	16 933 488	107 610	16 825 878				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa		322 600

Ehitised		18 667 353
Kokku		18 989 953

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	175 134	175 134	
Võlad töövõtjatele	173 096	173 096	
Maksuvõlad	157 230	157 230	
Muud võlad	251 507	9 040	242 467
Intressivõlad	250 967	8 500	242 467
Muud viitvõlad	540	540	
Saadud ettemaksed	155 726	155 726	
Tulevaste perioodide tulud	3 535	3 535	
Muud saadud ettemaksed	152 191	152 191	
Kokku võlad ja ettemaksed	912 693	670 226	242 467

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	108 237	108 237	
Võlad töövõtjatele	154 445	154 445	
Maksuvõlad	320 534	320 534	
Muud võlad	178 285	178 285	
Intressivõlad	178 183	178 183	
Muud viitvõlad	102	102	
Saadud ettemaksed	77 676	77 676	
Muud saadud ettemaksed	77 676	77 676	
Kokku võlad ja ettemaksed	839 177	839 177	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 111 640	2 111 640
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 691 185	2 925 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 691 185	2 925 333
Kokku müügitulu	2 691 185	2 925 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutuse müük ja tooted	1 109 306	1 101 932
Toitlustuse müük	483 968	530 497
Kerahoolitsusteenuste ja kaupade müük	114 522	163 242
Veekeskuse teenused ja tooted	983 389	1 129 662
Kokku müügitulu	2 691 185	2 925 333

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu reklaamilepingutest	22 527	23 028
Saadud toetused	653 868	65 079
Muud	12 009	503
Kokku muud äritulud	688 404	88 610

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-242 134	-258 285
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-44 166	-38 378
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-377 152	-436 320
Energia	-349 739	-275 796
Elektrienergia	-248 069	-182 298
Soojusenergia	-101 670	-93 498
Veevarustusteenused	-72 190	-101 401
Alltöövõtutööd	-24 128	-21 206
Transpordikulud	-134	-114
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	-46 432	-47 746
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 156 075	-1 179 246

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-4 050	-2 418
Mitmesugused bürookulud	-21 017	-46 534
Lähetuskulud	-577	-6 831
Koolituskulud	-1 446	-4 788
Riiklikud ja kohalikud maksud	-29 009	-29 024
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-1 110	-4 744
Reklaami- ja turunduskulud	-62 934	-70 406
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-120 143	-164 745

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 142 090	-1 240 177
Sotsiaalmaksud	-390 695	-416 814
Kokku tööjõukulud	-1 532 785	-1 656 991
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	85
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	61	80
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Spordiselts Kalev MTÜ, Grenster OÜ
--	--

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 296 484	1 369 683	73 199
Kokku laenukohustised	1 296 484	1 369 683	73 199
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 369 683	1 442 467	72 784
Kokku laenukohustised	1 369 683	1 442 467	72 784

OSTETUD	2021
	Kaubad
Emaettevõtja	48
Kokku ostetud	48

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2021	31.12.2020
Emaettevõtja	2 250 000	2 250 000
Kokku saadud garantiid/tagatised	2 250 000	2 250 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	25 471	25 471

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Swedbank AS pikendas investeerimislaenu tähtaega kuni 23.03.2023.

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Kõik viirusega seotud piirangud lõpetati 2022 aasta veebruaris-märtsis kõigis peamistes klientide sihtriikides, mis annab alust eeldada turu taastumist piirangute kaotuse järgselt.

Juhtkond hindab, et taastumine ei toimu kohe, vaid pikema perioodi jooksul. Ettevõtte kasumlikkuse taastumine on seotud peamiselt turu konjunktuuri taastumisega ja vähem ettevõtte kulude juhtimisega.

Keskmeses ajalisel perspektiivis kestvusega üle aasta seisab ees kas investeerimislaenu pikendamine või refinantseerimine, mis võib osutuda probleematiliseks üksnes juhul kui sektori taastumine osutub oluliselt aeglasemaks ja nõrgemaks samaaegselt. Muul juhul, arvestades ettevõtte konkurentsi -eeliseid, siis kasumlikkus võimaldab finantseerimise lahendamist optimaalsetel tingimustel. Lühiajaliste kohustuste negatiivne suhe käibevarasse tulenevalt kohustuste iseloomust ei põhjusta makseraskusi järgneva 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET BETLEM	Juhatuse liige	21.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kalevi Veekeskus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kalevi Veekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptertide eetikakoodeksiga (Eesti) , 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 arvamusel.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Majanduskeskkonna tingimuste halvenemise tulemusena on ettevõtte lõpetanud viimased paar majandusaastat tuntava kahjumiga. Ettevõtte investeringute finantseerimise jätkumine laenukapitaliga senistel tingimustel on tagatud üksnes lühiajaliselt võrreldes finantseerimise vajadusega. Finantseerimise jätkumise tingimused sõltuvad pikaajaliselt ettevõtte võimes teenida kasumit. Ettevõtte kasumisse jõudmine sõltub olulisel määral majanduskeskkonna arengutest lähemas ja kaugemas tulevikus. Oluline ebakindlus väljendub finantseerimise jätkumise olulisuses ja selle tagamise ebakindluses.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet , kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknab oluliselt 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Taavo Savik

Vandeauditori number 289

Konsult.ee OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

23.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	23.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	896 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765 983
Kokku	130 031
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 031
Kokku	130 031

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	896 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765 983
Kokku	130 031
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 031
Kokku	130 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1109306	41.22%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	731572	27.18%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	483968	17.98%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	251818	9.36%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	64147	2.38%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	50374	1.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Grenster	10454759	Eesti	1055820 EUR (Lihtomand)
Mittetulundusühing EESTI SPORDISELTS KALEV	80028946	Eesti	1055820 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6493300
E-posti aadress	kalevspa@kalevspa.ee
Veebilehe aadress	www.kalevspa.ee