

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Kalevi Veekeskus

registrikood: 11053554

tänava/talu nimi, Aia tn 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6493300, +372 6493371, +372 6493370, +372 6271274, +372 6493350

faks: +372 6493301, +372 6271282

e-posti aadress: kalevspa@kalevspa.ee

veebilehe aadress: www.kalevspa.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

2018 toimus ulatuslik rekonstrueerimine, mille eelarve kokku on 12,3milj€ (ehitus, seadmed ja sisustus). Sellest aruande perioodi lõpuks on investeeritud 9,3milj€. Rekonstrueerimine lõpetati aprillis 2019.

Investeeringute tulemusena uueneb veekeskus täielikult, suureneb hotellitubade arv 119-ni ehk +19% (2018: 100 tuba) ning tehti restorani juurdeehitus. Investeeringute tulemusena toimub senise hoone kasutamise efektiivsuse ja kvaliteedi märgatav tõus.

2019 on ettevõtte peamiseks eesmärgiks peale rekonstrueerimise lõppemist võimalikult kiiresti kõigi koostööpartneritega lepinguliste suhete taastamine, uute toodete ja teenuste turule toomine, nende disain ja müügitegevuse täisvõimsuse saavutamine.

2018 aasta põhitegevuse müügitulu oli 1 945 214€ (2017: 3 533 561€) ja majandusaasta lõpetati 847 682€ kahjumiga (2017: 1 058 173€ kahjumiga). Aruandeaastal maksti nõukogu ja juhatuse liikmetele brutotöötasudena kokku 54 271€ (2017: 54 271€). Täistööajale taandatuna töötas 2018 aastal ettevõttes 76 inimest (2017: 100) ning neile maksti brutotöötasudena (ilma juhatuse ja nõukogu tasudeta) kokku 871 424€ (2017: 1 317 250€).

Peamiseid suhtarve ei esitata, kuna tegevusel puudub järjepidevus seoses ulatusliku rekonstrueerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	468 070	379 873	2
Nõuded ja ettemaksed	840 241	326 547	3,4,6
Varud	70 726	76 183	5
Kokku käibevarad	1 379 037	782 603	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 166 518	12 176 993	7
Immateriaalsed põhivarad	17 145	30 322	8
Kokku põhivarad	19 183 663	12 207 315	
Kokku varad	20 562 700	12 989 918	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	835 306	79 936	10,20
Võlad ja ettemaksed	2 367 779	491 138	6,11
Kokku lühiajalised kohustised	3 203 085	571 074	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 435 872	6 647 419	10
Kokku pikaajalised kohustised	12 435 872	6 647 419	
Kokku kohustised	15 638 957	7 218 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 111 640	2 111 640	13
Kohustuslik reservkapital	211 164	211 164	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 448 621	4 506 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-847 682	-1 058 173	
Kokku omakapital	4 923 743	5 771 425	
Kokku kohustised ja omakapital	20 562 700	12 989 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 945 214	3 533 561	14
Muud äritulud	7 569	34 137	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-616 855	-1 462 957	16
Mitmesugused tegevuskulud	-233 034	-284 621	17
Tööjõukulud	-1 237 233	-1 834 156	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-501 096	-835 689	21
Muud ärikulud	-5 945	-134 395	19
Ärikasum (kahjum)	-641 380	-984 120	
Intressikulud	-206 348	-74 122	
Muud finantstulud ja -kulud	46	69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-847 682	-1 058 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-847 682	-1 058 173	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-641 380	-984 120
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	501 096	840 502
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-912	112 787
Kokku korrigeerimised	500 184	953 289
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-513 694	-112 186
Varude muutus	5 457	46 389
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	155 447	-225 765
Laekunud intressid	46	73
Makstud intressid	-180 438	-73 101
Kokku rahavood äritegevusest	-674 378	-395 421
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 797 583	-2 058 129
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	16 334	26 682
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 781 249	-2 031 447
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 571 179	2 250 000
Saadud laenude tagasimaksed	-27 355	-109 943
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-17 245
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 543 824	2 122 812
Kokku rahavood	88 197	-304 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	379 873	683 929
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 197	-304 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	468 070	379 873

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 111 640	211 164	4 506 794	6 829 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 058 173	-1 058 173
31.12.2017	2 111 640	211 164	3 448 621	5 771 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-847 682	-847 682
31.12.2018	2 111 640	211 164	2 600 939	4 923 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalevi Veekeskus OÜ 2018. 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 nüüdsväärtuseni (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 nüüdsväärtusest 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. Arvelduskrediit (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).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused

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

2. Muud nõuded/ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksud, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

1. Materiaalne põhivarara

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara

kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

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

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 akumulieeritud 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

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.

2. Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustised

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 soetusmaksumuse 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 kuuluv 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.

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

2. Käibemaks.

2.1 Sisendkäibemaksu mahaarvamise meetod.

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

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

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

2.2 Kinnisvara sisendkäibemaksu ümberarvestus.

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

Sisendkäibemaksu korrigeerimise periood on kinnisasja ja sellega seotud kauba ja teenuse puhul kümme kalendriaastat ning muu põhivara

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

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

Seotud osapooled

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

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod ja kassa	466 376	375 297
Raha teel	1 694	4 576
Kokku raha	468 070	379 873

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 169	28 169	4
Ostjatelt laekumata arved	36 598	36 598	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 429	-8 429	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	771 122	771 122	6
Muud nõuded	29 315	29 315	
Ettemaksed	11 635	11 635	
Tulevaste perioodide kulud	11 635	11 635	
Kokku nõuded ja ettemaksed	840 241	840 241	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	72 538	72 538	4
Ostjatelt laekumata arved	78 967	78 967	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 429	-6 429	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211 119	211 119	6
Muud nõuded	29 109	29 109	
Ettemaksed	13 781	13 781	
Tulevaste perioodide kulud	13 781	13 781	
Kokku nõuded ja ettemaksed	326 547	326 547	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	36 639	78 967
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 429	-6 429
Kokku nõuded ostjate vastu	28 210	72 538

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	37 674	39 609
Müügiks ostetud kaubad	33 052	36 574
Kokku varud	70 726	76 183

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		178		335
Käibemaks	345 228		25 241	
Üksikisiku tulumaks		21 195		30 806
Sotsiaalmaks		51 633		66 651
Kohustuslik kogumispension		2 429		3 236
Töötuskindlustusmaksed		3 438		4 138
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	463		65	
Ettemaksukonto jääk	425 431		185 813	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	771 122	78 873	211 119	105 166

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017											
Soetusmaksumus	322 600	12 009 913	0	0	601 467	601 467	1 638 301		1 858 584	1 858 584	16 430 865
Akumuleeritud kulum		-2 954 353	0	0	-394 209	-394 209	-905 310				-4 253 872
Jääkmaksumus	322 600	9 055 560	0	0	207 258	207 258	732 991		1 858 584	1 858 584	12 176 993
Ostud ja parendused					4 496	4 496	1 358		7 359 515	7 359 515	7 365 369
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused									7 359 515	7 359 515	7 359 515
Muud ostud ja parendused					4 496	4 496	1 358				5 854
Amortisatsioonikulu		-255 691			-35 337	-35 337	-163 727				-454 755
Müügid		-13 000			-1 854	-1 854	-567				-15 421
Ümberliigitamised		1 855						8 256 853	-8 131 211	125 642	127 497
Ümberliigitamised ettemaksetest		1 855						8 256 853	-8 131 211	125 642	127 497
Muud muutused		-7 959			-5 318	-5 318	-19 889		1	1	-33 165
31.12.2018											
Soetusmaksumus	322 600	11 837 853	0	0	418 830	418 830	1 236 540	8 256 853	1 086 889	9 343 742	23 159 565
Akumuleeritud kulum	0	-3 057 088	0	0	-249 585	-249 585	-686 374				-3 993 047
Jääkmaksumus	322 600	8 780 765	0	0	169 245	169 245	550 166	8 256 853	1 086 889	9 343 742	19 166 518

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	
Masinad ja seadmed	16 332	
Muud masinad ja seadmed	16 332	
Kokku	16 332	

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	128 639	128 639
Akumuleeritud kulum	-98 317	-98 317
Jääkmaksumus	30 322	30 322
Amortisatsioonikulu	-12 284	-12 284
Mahakandmised	-893	-893
Muud muutused	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	65 458	65 458
Akumuleeritud kulum	-48 313	-48 313
Jääkmaksumus	17 145	17 145

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	13 692	13 016

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	12 071 178	645 832	4 305 556	7 119 790	1,95%	EUR	23.09.2020
Seotud osapooled (osanikud)	1 200 000	189 474	1 010 526		6%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	13 271 178	835 306	5 316 082	7 119 790			
Laenukohustised kokku	13 271 178	835 306	5 316 082	7 119 790			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
s.h Bank DnB NORD A/S	6 727 355	79 936	6 647 419		1,1% + 6k euribor		22.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	6 727 355	79 936	6 647 419				
Laenukohustised kokku	6 727 355	79 936	6 647 419				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	322 600	322 600
Ehitised	17 037 618	9 165 830
Kokku	17 360 218	9 488 430

Laenu tagastamisele kuuluvate maksete kajastamisel on eeldatud 18a. maksegraafikut. Pank on võtnud kohustuse pikendada lepingut tingimuste täitmise korral kuni 6 aastat.

Laenu tagab hüpoteek summas 19 188 000 eurot ja kommertspant summas 1 000 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 113 644	2 113 644
Võlad töövõtjatele	94 708	94 708
Maksuvõlad	78 873	78 873
Muud võlad	28 859	28 859
Intressivõlad	28 642	28 642
Muud viitvõlad	217	217
Saadud ettemaksed	51 695	51 695
Muud saadud ettemaksed	51 695	51 695
Kokku võlad ja ettemaksed	2 367 779	2 367 779
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	204 401	204 401
Võlad töövõtjatele	107 647	107 647
Maksuvõlad	105 166	105 166
Muud võlad	2 905	2 905
Intressivõlad	2 733	2 733
Muud viitvõlad	172	172
Saadud ettemaksed	71 019	71 019
Tulevaste perioodide tulud	0	0
Muud saadud ettemaksed	71 019	71 019
Kokku võlad ja ettemaksed	491 138	491 138

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 084 077	2 758 897
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	521 019	689 724
Kokku tingimuslikud kohustised	2 605 096	3 448 621

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 111 640	2 111 640
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 945 214	3 533 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 945 214	3 533 561
Kokku müügitulu	1 945 214	3 533 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutuse müük ja tooted	1 399 827	1 714 013
Toitlustuse müük	451 203	661 437
Kerahoolitsusteenuste ja kaupade müük	93 769	425 643
Veekeskuse teenused ja tooted	415	732 468
Kokku müügitulu	1 945 214	3 533 561

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	912	11 214
Tulu reklaamilepingutest	6 349	21 673
Muud	308	1 250
Kokku muud äritulud	7 569	34 137

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-165 050	-306 292
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 117	-59 426
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-322 320	-784 327
Energia	-98 635	-255 899
Elektrienergia	-60 491	-131 419
Soojusenergia	-38 144	-124 480
Alltöövõtutööd	-933	-7 984
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	-15 800	-49 029
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-616 855	-1 462 957

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-13 692	-13 017
Energia	-5 589	-6 643
Soojusenergia	-3 170	-4 813
Kütus	-2 419	-1 830
Mitmesugused bürookulud	-119 088	-117 426
Lähetuskulud	-865	-1 924
Koolituskulud	-3 293	-10 361
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 686	-11 256
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 192	-5 461
Tööjõu hankimiskulud; töökaitse, töötervishoid	-2 175	-2 715
Reklaami- ja turunduskulud	-38 392	-76 823
Esindus- ja erisoodustuskulud	-7 285	-10 213
Maamaks	-28 782	-28 782
Muud	-2 995	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-233 034	-284 621

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-925 695	-1 371 521
Sotsiaalmaksud	-311 538	-462 635
Kokku tööjõukulud	-1 237 233	-1 834 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	76	100
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-124 001
Muud	-5 945	-10 394
Kokku muud ärikulud	-5 945	-134 395

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja: Eesti Spordiselts Kalev MTÜ	600 000	0	0
Emaettevõtja: Grenster OÜ	600 000	0	0

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Emaettevõtja: Eesti Spordiselts Kalev MTÜ	600 000	6%	EUR	31.12.2023
Emaettevõtja: Grenster OÜ	600 000	6%	EUR	31.12.2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	54 271	54 271

Lisa 21 Amortisatsioonikulu

Real amortisatsioonikulu on kajastatud 467 037 eurot perioodi amortisatsioonikulu (2017: 598 562 eurot) ja 34 059 eurot kahjumit põhivara mahakandmisest seoses rekonstrueerimisega (2017: 237 127 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2019

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET BETLEM	Juhatuse liige	03.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kalevi Veekeskus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kalevi Veekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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 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 asjaspepuutuvast 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 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

Auditoorteevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

05.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	05.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 448 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-847 682
Kokku	2 600 939
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	847 682
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 600 939
Kokku	3 448 621

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 448 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-847 682
Kokku	2 600 939
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	847 682
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 600 939
Kokku	3 448 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1399827	71.96%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	451203	23.20%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	44789	2.30%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	44789	2.30%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	415	0.02%	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 6493370
Telefon	+372 6493371
Telefon	+372 6493300
Telefon	+372 6271274
Telefon	+372 6493350
Faks	+372 6493301
Faks	+372 6271282
E-posti aadress	kalevspa@kalevspa.ee
Veebilehe aadress	www.kalevspa.ee