

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pärnu Tennisekeskus OÜ

registrikood: 11947429

tänavanimi, maja number: Tammsaare pst 39

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5041273

e-posti aadress: mihkel@tennisehall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Pärnu Tennisekeskus on asutatud 27.05.2010. Ettevõtte põhiline tegevusvaldkond on spordiväljakute rent, spordiürituste korraldamine, ürituste toitlustamine ja klientide majutamine ning kaasneva kauba müük. 2016. aastal oli OÜ Pärnu Tennisekeskus müügitulu 365 602 eurot, millest 72% moodustas kinnisvara ja inventari üürile andmine ning kaasneva kauba müük, 8% reklaami vahendus, toitlustus ja majutus andsid kokku 20%.

Aruandeaastal soetati põhivara summas 41 786 eurot. Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 36 971 eurot.

Aruandeaastal jätkus koostöö MTÜ'ga Pärnu Tenniseklubi. Nimetatud organisatsioon üüris lepingu alusel tennisekoolituste korraldamise tarbeks Pärnu Tennisekeskuse tenniseväljakuid ja inventari.

Ettevõtte tulevikueesmärgiks on suurendada täiskasvanute ja noorte huvi tennisespordi vastu, edendades kohalikku spordielu. Seoses lisateenuste (majutus, toitlustus) arendamisega, on eesmärgiks laiendada oma teenuste pakkumist üle vabariigi.

OÜ Pärnu Tennisekeskus annab tööd keskmiselt viiele inimesele. Nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 2016. aastal 46 885 eurot.

OÜ Pärnu Tennisekeskus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turuosa suurendamine väljaspool Pärnut ja turupositsiooni kindlustamine kohalikul turul. Sealjuures on eesmärk suurendada pakutavate lisateenuste mahtu, sealhulgas majutus ja toitlustus.

OÜ Pärnu Tennisekeskuse nõukogu ja juhatuse liikmetele 2016. aastal töötasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 908	695	2
Nõuded ja ettemaksed	11 584	14 201	3
Varud	21 946	18 639	
Kokku käibevarad	35 438	33 535	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 223 534	1 218 345	4
Immateriaalsed põhivarad	662	1 036	5
Kokku põhivarad	1 224 196	1 219 381	
Kokku varad	1 259 634	1 252 916	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 579	54 034	6
Võlad ja ettemaksed	41 008	38 451	7
Kokku lühiajalised kohustised	108 587	92 485	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	652 246	739 167	6
Kokku pikaajalised kohustised	652 246	739 167	
Kokku kohustised	760 833	831 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Muud reservid	300 000	300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 874	70 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 537	43 954	
Kokku omakapital	498 801	421 264	
Kokku kohustised ja omakapital	1 259 634	1 252 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	365 602	341 522	9
Muud äritulud	10 770	725	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 150	-78 711	10
Mitmesugused tegevuskulud	-112 928	-122 573	11
Tööjõukulud	-46 885	-37 442	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 971	-40 593	
Muud ärikulud	-77	-19	
Ärikasum (kahjum)	96 361	62 909	
Intressikulud	-18 824	-18 955	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 537	43 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 537	43 954	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärnu Tennisekeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varade puhul, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, otsustab juhatuse, kas vara võetakse arvele põhivarana või 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. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-50 a.
Masinad ja seadmed	5-10 a.
Muu inventar ja IT-seadmed	10 a.
Immateriaalne põhivara	5-10 a.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse aastaaruandes tegev- ja kõrgemat juhtkonda, olulise osalusega juriidilisest isikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 727	607
Arvelduskontod	181	88
Kokku raha	1 908	695

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 110	11 110
Ostjatelt laekumata arved	11 110	11 110
Muud nõuded	474	474
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 584	11 584
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 955	12 955
Ostjatelt laekumata arved	12 955	12 955
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 246	1 246
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 201	14 201

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	223 691	1 089 753	3 799	19 173	22 972	76 507	17 240	17 240	1 430 163
Akumuleeritud kulum		-120 715	-3 414	-17 549	-20 963	-43 947			-185 625
Jääkmaksumus	223 691	969 038	385	1 624	2 009	32 560	17 240	17 240	1 244 538
Ostud ja parendused				1 070	1 070	10 254	2 600	2 600	13 924
Amortisatsioonikulu		-27 204	-288	-1 789	-2 077	-10 836			-40 117
31.12.2015									
Soetusmaksumus	223 691	1 089 753	3 799	20 243	24 042	86 761	19 840	19 840	1 444 087
Akumuleeritud kulum		-147 919	-3 702	-19 338	-23 040	-54 783			-225 742
Jääkmaksumus	223 691	941 834	97	905	1 002	31 978	19 840	19 840	1 218 345
Ostud ja parendused						41 786			41 786
Amortisatsioonikulu		-27 204	-36	-216	-252	-9 141			-36 597
31.12.2016									
Soetusmaksumus	223 691	1 089 753	3 799	20 243	24 042	128 547	19 840	19 840	1 485 873
Akumuleeritud kulum	0	-175 123	-3 738	-19 554	-23 292	-63 924	0		-262 339
Jääkmaksumus	223 691	914 630	61	689	750	64 623	19 840	19 840	1 223 534

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 196	1 278	1 194	3 668
Akumuleeritud kulum	-1 061	-555	-540	-2 156
Jääkmaksumus	135	723	654	1 512
Amortisatsioonikulu	-116	-120	-240	-476
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 196	1 278	1 194	3 668
Akumuleeritud kulum	-1 177	-675	-780	-2 632
Jääkmaksumus	19	603	414	1 036
Amortisatsioonikulu	-14	-120	-240	-374
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 196	1 278	1 194	3 668
Akumuleeritud kulum	-1 191	-795	-1 020	-3 006
Jääkmaksumus	5	483	174	662

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pangalaen	711 193	58 947	652 246	
Laenud seotud osapooltelt	6 632	6 632		
Pikaajalised võlakirjad kokku	717 825	65 579	652 246	
Muud laenukohustised				
Järelmaks	2 000	2 000		
Muud laenukohustised kokku	2 000	2 000		
Laenukohustised kokku	719 825	67 579	652 246	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	41 632		41 632	
Pangalaen	751 569	54 034	697 535	
Pikaajalised laenud kokku	793 201	54 034	739 167	
Laenukohustised kokku	793 201	54 034	739 167	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 470	29 470	
Võlad töövõtjatele	4 959	4 959	
Maksuvõlad	3 451	3 451	8
Muud võlad	3 128	3 128	
Intressivõlad	3 128	3 128	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 008	41 008	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 992	26 992	
Võlad töövõtjatele	4 735	4 735	
Maksuvõlad	3 596	3 596	8
Muud võlad	3 128	3 128	
Intressivõlad	3 128	3 128	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 451	38 451	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		984		880
Üksikisiku tulumaks		595		746
Sotsiaalmaks		1 703		1 786
Kohustuslik kogumispension		49		46
Töötuskindlustusmaksed		120		138
Ettemaksukonto jääk	0		1 246	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 451	1 246	3 596

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	365 602	341 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	365 602	341 522
Kokku müügitulu	365 602	341 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	263 407	255 862
Toitlustamine	46 660	42 616
Reklaami vahendamine	30 464	26 096
Majutus	25 071	16 948
Kokku müügitulu	365 602	341 522

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	34 509	35 881
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 829	35 279
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 443	3 507
Energia	3 103	3 044
Elektrienergia	3 103	3 044
Muud	5 266	1 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 150	78 711

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 800	1 800
Energia	46 404	43 424
Elektrienergia	29 736	30 908
Soojusenergia	16 668	12 516
Veevarustusteenused	6 954	0
Mitmesugused bürookulud	773	1 660
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 611	1 634
Muud	55 386	74 055
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 928	122 573

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	35 444	28 841
Sotsiaalmaksud	11 441	8 601
Kokku tööjõukulud	46 885	37 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 268		11 135	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 760		44 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Pärnu Tennisekeskus OÜ (registrikood: 11947429) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL MÄGI	Juhatuse liige	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 537
Kokku	192 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 411
Kokku	192 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	263407	72.05%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	46660	12.76%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	30464	8.33%	Ei
Puhkemaja	55202	25071	6.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Texover	10981766	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Osaühing Mentor24	11357932	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Osaühing Relaxor	10715266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Livius OÜ	10866539		1278 EUR (Lihtomand)
Osaühing Entacom	10723254		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041273
E-posti aadress	mihkel@tennisehall.ee