

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

...

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 480	914	2
Nõuded ja ettemaksed	27 943	26 542	3
Varud	17 420	18 129	
Kokku käibevara	49 843	45 585	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 244 538	1 258 404	5
Immateriaalne põhivara	1 512	2 112	6
Kokku põhivara	1 246 050	1 260 516	
Kokku varad	1 295 893	1 306 101	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 061	87 629	7
Võlad ja ettemaksed	35 620	33 865	8
Kokku lühiajalised kohustused	89 681	121 494	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	828 902	861 129	7
Kokku pikaajalised kohustused	828 902	861 129	
Kokku kohustused	918 583	982 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Muud reservid	300 000	300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 088	5 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 832	11 364	
Kokku omakapital	377 310	323 478	
Kokku kohustused ja omakapital	1 295 893	1 306 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	331 790	282 826	9
Muud äritulud	3 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 322	-77 741	10
Mitmesugused tegevuskulud	-107 506	-97 579	11
Tööjõukulud	-34 557	-31 456	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 715	-43 038	
Muud ärikulud	-13	-749	
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 177	32 263	
Intressikulud	-19 345	-20 899	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 832	11 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 832	11 364	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 177	32 263	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 715	43 038	
Kokku korrigeerimised	44 715	43 038	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 401	-9 620	
Varude muutus	709	-938	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 755	1 523	
Kokku rahavood äritegevusest	118 955	66 266	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 249	-17 823	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 249	-17 823	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	786 497	
Saadud laenude tagasimaksed	-65 795	-816 487	
Makstud intressid	-19 345	-20 899	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-85 140	-50 889	
Kokku rahavood	3 566	-2 446	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	914	3 360	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 566	-2 446	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 480	914	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 390	300 000	5 724	312 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 364	11 364
31.12.2013	6 390	300 000	17 088	323 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 832	53 832
31.12.2014	6 390	300 000	70 920	377 310

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Materiaalsel põhivara 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 remondikuluseid 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.

Põhivara 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 878	714
Arvelduskontod	602	200
Kokku raha	4 480	914

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 507	27 507	
Ostjatelt laekumata arved	27 507	27 507	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	436	436	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 943	27 943	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 359	26 359	
Ettemaksed	183	183	
Tulevaste perioodide kulud	183	183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 542	26 542	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 934	1 478
Üksikisiku tulumaks		685	685
Sotsiaalmaks		1 317	1 296
Kohustuslik kogumispension		41	
Töötuskindlustusmaksed		116	135
Ettemaksukonto jääk	436		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	436	5 093	3 594

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012									
Soetusmaksumus	223 691	1 089 753	3 633	19 173	22 806	44 801	1 040	1 040	1 382 091
Akumuleeritud kulum		-66 307	-1 897	-9 893	-11 790	-20 975			-99 072
Jääkmaksumus	223 691	1 023 446	1 736	9 280	11 016	23 826	1 040	1 040	1 283 019
Ostud ja parendused						1 623	16 200	16 200	17 823
Amortisatsioonikulu		-27 204	-744	-3 828	-4 572	-10 662			-42 438
31.12.2013									
Soetusmaksumus	223 691	1 089 753	3 633	19 173	22 806	46 424	17 240	17 240	1 399 914
Akumuleeritud kulum		-93 511	-2 641	-13 721	-16 362	-31 637			-141 510
Jääkmaksumus	223 691	996 242	992	5 452	6 444	14 787	17 240	17 240	1 258 404
Ostud ja parendused			166		166	30 083			30 249
Amortisatsioonikulu		-27 204	-773	-3 828	-4 601	-12 310			-44 115
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 196	1 278	1 194	3 668
Akumuleeritud kulum	-581	-315	-60	-956
Jääkmaksumus	615	963	1 134	2 712
Amortisatsioonikulu	-240	-120	-240	-600
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 196	1 278	1 194	3 668
Akumuleeritud kulum	-821	-435	-300	-1 556
Jääkmaksumus	375	843	894	2 112
Amortisatsioonikulu	-240	-120	-240	-600
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	144 132		144 132	
Pangalaen	738 831	54 061	684 770	
Pikaajalised laenud kokku	882 963	54 061	828 902	
Laenukohustused kokku	882 963	54 061	828 902	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	36 629	36 629		
Lühiajalised laenud kokku	36 629	36 629		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	164 132		164 132	
Pangalaen	747 997	51 000	696 997	
Pikaajalised laenud kokku	912 129	51 000	861 129	
Laenukohustused kokku	948 758	87 629	861 129	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 446	24 446	
Võlad töövõtjatele	2 953	2 953	
Maksuvõlad	5 093	5 093	4
Muud võlad	3 128	3 128	
Intressivõlad	3 128	3 128	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 620	35 620	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 008	24 008	
Võlad töövõtjatele	3 135	3 135	
Maksuvõlad	3 594	3 594	4
Muud võlad	3 128	3 128	
Intressivõlad	3 128	3 128	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 865	33 865	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	331 790	282 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 790	282 826
Kokku müügitulu	331 790	282 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	253 102	214 106
Toitlustamine	29 017	23 740
Reklaami vahendamine	29 292	22 748
Majutus	20 379	22 232
Kokku müügitulu	331 790	282 826

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	32 749	33 293
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 911	35 981
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 391	4 065
Energia	2 899	2 262
Elektrienergia	2 899	2 262
Muud	2 372	2 140
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	75 322	77 741

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 800	1 943
Energia	45 785	44 439
Elektrienergia	30 203	27 674
Soojusenergia	15 582	16 765
Mitmesugused bürookulud	1 360	1 054
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 725	1 725
Muud	56 836	48 418
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 506	97 579

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	26 769	23 760
Sotsiaalmaksud	7 788	7 696
Kokku tööjõukulud	34 557	31 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 898		24 716	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		147 260		197 260

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 837
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 770

Ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2015

Pärnu Tennisekeskus OÜ (registrikood: 11947429) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL MÄGI	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 832
Kokku	70 920
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 920
Kokku	70 920

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	253102	76.28%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	29292	8.83%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	29017	8.75%	Ei
Puhkemaja	55202	20379	6.14%	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
Osaühing Mentor24	11357932	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR
Osaühing Relaxor	10715266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Livius OÜ	10866539		1278 EUR
Osaühing Entacom	10723254		1278 EUR

Sidevahendid

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