

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.07.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Viimsi Sport OÜ

registrikood: 12314502

tänava/talu nimi, Sõpruse tee 5
maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

e-posti aadress: mart@viimsisport.ee, poolam@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Viimsi Sport OÜ asutati juulis 2012. Ettevõtte põhitegevuseks on rühmatreeningute ning jõusaali teenuste osutamine. Alates 01.10.2014 laiendas ettevõtte oluliselt tegevust ning tegutses ettevõtte Viimsi Spordihallis kus senise ühe aeroobikastuudio asemel oli hallata kaks vaipkattega tenniseväljakut, nelja sulgpalliväljakut, multifunktsionaalne pallimänguväljak, 300 m2 suurune funktsionaalne jõusaal, kaks aeroobikastuudiot ja interaktiivne siserattatreeningu saal 6 rattaga. Oluliselt laienes ettevõtte töötajate arv. Lisaks eraisikutele olid peamised lepingulised kliendid aruandeperioodil tenniseklubi, lauatenniseklubi ning sulgpalliklubi. Samuti oli leping Viimsi Kooliga.

Äriühingus oli aruandeperioodil tegev juhatusel liige Mart Poola ja spordiklubi igapäevatööd korraldas tegevjuht Georgi Skorobogatov. 2014 aasta maist alates on ettevõtte põhitegevus peatunud seoses lahkarvamustega rendileandjaga. Ettevõtte tegevust jätkatakse 2014. aasta septembris uude tegevuskohta kolimise järel. Tehtud on ettevõtte tegevuse ümberstruktureerimised mille eesmärk on vähendada senist kahjumit ja jõuda kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	12.07.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 420	0	
Nõuded ja ettemaksed	20 667	0	2
Kokku käibevara	24 087	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 705	0	3
Kokku põhivara	70 705	0	
Kokku varad	94 792	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 693	0	5
Võlad ja ettemaksed	35 749	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	53 442	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	75 614	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	75 614	0	
Kokku kohustused	129 056	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 764	0	
Kokku omakapital	-34 264	0	
Kokku kohustused ja omakapital	94 792	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.07.2012 - 31.12.2013	12.07.2012 - 12.07.2012	Lisa nr
Müügitulu	110 559	0	8
Muud äritulud	5 524	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 890	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 909	0	
Tööjõukulud	-45 980	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 354	0	
Muud ärikulud	-1 575	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 625	0	
Intressikulud	-1 121	0	10
Muud finantstulud ja -kulud	-18	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 764	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 764	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.07.2012 - 31.12.2013	12.07.2012 - 12.07.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 625	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 354	0
Kokku korrigeerimised	5 354	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 667	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 173	0
Kokku rahavood äritegevusest	-12 765	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 059	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-76 059	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	98 629	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 985	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-779	0
Makstud intressid	-1 121	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	92 244	0
Kokku rahavood	3 420	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 420	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 420	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
12.07.2012	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 764	-36 764
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
31.12.2013	2 500	0	-36 764	-34 264

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viimsi Sport OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 150 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 150 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 10 aastat;

inventar ja arvutisüsteemid 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, saadud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste väärtus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse see lähtudes valmidusastme meetodist. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Viimsi Sport OÜ OÜ sidusettevõtted
- Viimsi Sport OÜ olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 003	16 003
Ostjatelt laekumata arved	16 003	16 003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 642	2 642
Ettemaksed	2 022	2 022
Muud makstud ettemaksed	2 022	2 022
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 667	20 667

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 957	42 317	45 274	30 785	76 059
Amortisatsioonikulu	-146	-1 411	-1 557	-3 797	-5 354
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 957	42 317	45 274	30 785	76 059
Akumuleeritud kulum	-146	-1 411	-1 557	-3 797	-5 354
Jääkmaksumus	2 811	40 906	43 717	26 988	70 705

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Arvutid	1 663	1 663		
Kapitalirendinõuded kokku	1 663	1 663		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 663	1 663		

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	215	215		
Lühiajalised laenud kokku	215	215		
Pikaajalised laenud				
SEB pangalaen I	14 000	7 484	6 516	
SEB pangalaen II	49 000	8 331	40 669	
Omaniku laen	28 429	0	28 429	
Pikaajalised laenud kokku	91 429	15 815	75 614	
Kapitalirendikohustused kokku	1 663	1 663		
Laenukohustused kokku	93 307	17 693	75 614	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 815	17 815		
Võlad töövõtjatele	4 291	4 291		
Maksuvõlad	12 341	12 341		
Muud võlad	1 248	1 248		
Muud viitvõlad	1 248	1 248		
Saadud ettemaksed	54	54		
Muud saadud ettemaksed	54	54		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 749	35 749		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	12.07.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	12.07.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	110 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 559
Kokku müügitulu	110 559
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Spordiklubi teenused	110 559
Kokku müügitulu	110 559

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.07.2012 - 31.12.2013
Palgakulu	34 202
Sotsiaalmaksud	11 778
Kokku tööjõukulud	45 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	12.07.2012 - 31.12.2013
Intressikulu laenudelt	1 086
Intressikulu kapitalirendilt	35
Kokku intressikulud	1 121

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 644

12.07.2012 - 31.12.2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 844	6 985
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		12.07.2012 - 31.12.2013
Arvestatud tasu		18 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2014

Viimsi Sport OÜ (registrikood: 12314502) 12.07.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART POOLA	Juhatuse liige	22.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 764
Kokku	-36 764
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-36 764
Kokku	-36 764

Viimsi Sport OÜ plaanib ettevõtte tegevuse ümberstruktureerida, seeläbi vähendada kahjumit ning jõuda kasumisse järgivate perioodide tulemusel või läbi täiendavate sissemaksete omakapitali.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 764
Kokku	-36 764
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-36 764
Kokku	-36 764

Viimsi Sport OÜ plaanib ettevõtte tegevuse ümberstruktureerida, seeläbi vähendada kahjumit ning jõuda kasumisse järgivate perioodide tulemusel või läbi täiendavate sissemaksete omakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	110559	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georgi Skorobogatov	38411160305	Endla 61-5, Eesti	750 EUR
Mart Poola	39004270210	Kasteheina tee 56, Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mart@viimsisport.ee
E-posti aadress	poolam@gmail.com