

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Z-SPORDIKLUBI OÜ

registrikood: 12560081

tänavatalu nimi, Tartu mnt 80d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6810834

e-posti aadress: eero@zelluloos.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Z-Spordiklubi alustas tegevust Zelluloosi spordi ja vabaaja keskuse operaatorina 2013. aastal.

2017.aastal tegustes ettevõtte edukalt oma põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 810	28 012	2
Nõuded ja ettemaksed	11 498	14 703	3
Varud	2 900	2 351	5
Kokku käibevarad	34 208	45 066	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 416	19 605	6
Immateriaalsed põhivarad	73	147	
Kokku põhivarad	11 489	19 752	
Kokku varad	45 697	64 818	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 100	41 100	
Võlad ja ettemaksed	24 849	21 986	7
Kokku lühiajalised kohustised	59 949	63 086	
Kokku kohustised	59 949	63 086	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 732	-28 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 984	29 806	
Kokku omakapital	-14 252	1 732	
Kokku kohustised ja omakapital	45 697	64 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	250 016	288 716	8
Muud äritulud	53	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 158	-16 525	9
Mitmesugused tegevuskulud	-155 874	-141 489	10
Tööjõukulud	-87 019	-85 295	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 263	-8 203	
Muud ärikulud	-692	-6 083	
Ärikasum (kahjum)	-14 937	31 121	
Intressitulud	1	103	
Intressikulud	-1 053	-1 418	12
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 984	29 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 984	29 806	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Z-Spordiklubi OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulud, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumulieeritud 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 remondikulusid 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 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

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.

Finantskohustised

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Z-Spordiklubi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	1 336	2 236
Arvelduskontod pangas	18 474	25 776
Kokku raha	19 810	28 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 855	4 855	
Ostjatelt laekumata arved	4 855	4 855	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	194	194	4
Muud nõuded	6 449	6 449	
Viitlaekumised	6 449	6 449	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 498	11 498	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 228	6 228	
Ostjatelt laekumata arved	6 228	6 228	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Muud nõuded	76	76	
Viitlaekumised	76	76	
Ettemaksed	8 397	8 397	
Muud makstud ettemaksed	8 397	8 397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 703	14 703	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		876		2 356
Üksikisiku tulumaks		923		920
Erisoodustuse tulumaks		186		61
Sotsiaalmaks		2 241		2 120
Kohustuslik kogumispension		111		125
Töötuskindlustusmaksed		142		143
Intress		2		2
Ettemaksukonto jääk	194		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	194	4 481	2	5 727

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	2 900	2 351
Kaubad	2 900	2 351
Kokku varud	2 900	2 351

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	26 305	26 305	10 512	36 817
Akumuleeritud kulum	-10 876	-10 876	-2 482	-13 358
Jääkmaksumus	15 429	15 429	8 030	23 459
Ostud ja parendused			4 129	4 129
Muud ostud ja parendused			4 129	4 129
Amortisatsioonikulu	-5 261	-5 261	-2 722	-7 983
31.12.2016				
Soetusmaksumus	26 305	26 305	14 641	40 946
Akumuleeritud kulum	-16 137	-16 137	-5 204	-21 341
Jääkmaksumus	10 168	10 168	9 437	19 605
Amortisatsioonikulu	-5 261	-5 261	-2 928	-8 189
31.12.2017				
Soetusmaksumus	26 305	26 305	14 641	40 946
Akumuleeritud kulum	-21 398	-21 398	-8 132	-29 530
Jääkmaksumus	4 907	4 907	6 509	11 416

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 487	6 487	
Võlad töövõtjatele	6 492	6 492	
Maksuvõlad	4 481	4 481	4
Muud võlad	7 389	7 389	
Intressivõlad	4 795	4 795	
Muud viitvõlad	2 594	2 594	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 849	24 849	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 424	2 424	
Võlad töövõtjatele	6 343	6 343	
Maksuvõlad	5 727	5 727	4
Muud võlad	7 492	7 492	
Intressivõlad	3 742	3 742	
Muud viitvõlad	3 750	3 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 986	21 986	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250 016	288 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 016	288 716
Kokku müügitulu	250 016	288 716
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aeroobika, Jõusaal, Fitness	166 490	200 801
Mänguväljakute rent	62 012	65 105
Muu müük	21 514	22 810
Kokku müügitulu	250 016	288 716

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 376	14 665
Müügi eesmärgil ostetud teenused	42	0
Treeningvahendid	472	1 592
Litsentsid, fonogrammid	268	268
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 158	16 525

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	75 004	67 898
Energia	39 823	30 650
Elektrienergia	22 721	16 277
Soojusenergia	17 102	14 373
Mitmesugused bürookulud	5 373	2 009
Uurimis- ja arengukulud	0	3 943
Koolituskulud	257	39
Majapidamistarbed	4 107	1 510
Väheväärtuslik põhivara	1 969	4 577
Seadmete hooldus	3 172	3 381
Raamatupidamisteenused	3 588	1 188
Reklaam	4 522	6 660
Panga teenustasud	2 623	3 437
Jooksev remont, hooldus	5 967	11 218
Muud	9 469	4 979
Kokku mitmesugused tegevuskulud	155 874	141 489

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	64 835	63 131
Sotsiaalmaksud	22 184	22 164
Kokku tööjõukulud	87 019	85 295
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	1 053	1 418
Kokku intressikulud	1 053	1 418

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 250	6 221	8 397	46 841

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegeva- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	3%	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegeva- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	3%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 788	0	102 351	1 423

Z-Spordiklubi OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2018

Z-SPORDIKLUBI OÜ (registrikood: 12560081) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO LUKKANEN	Juhatuse liige	05.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 984
Kokku	-14 252
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 252
Kokku	-14 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	186503	74.60%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	63513	25.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EERO LUKKANEN	38005166027	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6810834
E-posti aadress	eero@zelluloos.ee