

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Aqva Sport

registrikood: 12978113

tänavanimi: Kastani pst 16

maja number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44307

e-posti aadress: info@aqvaspordikeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Aqva Sport alustas tegevust 2016 aastal. Ettevõtte investeeris spordihoone ehitamisel sisseseadetes ja inventari ning ehitisse 3 miljonit eurot. Uues spordihallis on tennise-squashi- ja sulgpalliväljakud, 400m² jõusaal, kaks rühmatreeningusaali sh 200 m² ning 125 m², mis mahutavad vastavalt 45 ja 25 treenijat.

2016 aastal oli müügikäive 167 tuhat eurot. Kaubad toore, materjal ja teenused olid aruandeaastal 22 tuhat eurot, tegevuskulud olid 50 tuhat eurot. Põhikohaga ja käsunduslepingu alusel hooajaliste töötajate arv 14 töötajat. Tööjõukulud olid koos sotsiaalmaksuga 81 tuhat eurot.

OÜ Aqva Sport suurendab netovara mitterahalise sissemakse abil.

Aqva Spordi eesmärk on suurendada reketialade populaarsust ja seoses sellega kasvatada laste liikumisharjumusi Rakvere linnas. Kindlasti mitmekesistame rühmatreeningute valikuid, mis vastaks spordisõbra vajadustele ja soovidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	14.01.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 639	0	
Nõuded ja ettemaksed	19 783	0	2
Varud	1 799	0	
Kokku käibevarad	49 221	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 027 065	0	4
Kokku põhivarad	3 027 065	0	
Kokku varad	3 076 286	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	140 597	0	5
Võlad ja ettemaksed	82 648	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	223 245	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 924 366	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 924 366	0	
Kokku kohustised	3 147 611	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 325	0	
Kokku omakapital	-71 325	0	
Kokku kohustised ja omakapital	3 076 286	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.01.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	167 454	
Muud äritulud	9 584	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 409	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 484	7
Tööjõukulud	-81 485	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 094	
Muud ärikulud	-5 859	
Ärikasum (kahjum)	-28 293	
Intressikulud	-43 032	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 325	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aqva Sport 2016. aastal on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 383 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitis	10-40
Inventar	5

Masinad ja seadmed	10
--------------------	----

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osa suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. 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

Kulud kajastatakse lähtudes tekkepõhisuse printsiibist.

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on :

Ettevõtte osanikud

Osaühingu juhatus

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 622	18 622
Ostjatelt laekumata arved	18 622	18 622
Ettemaksed	1 161	1 161
Tulevaste perioodide kulud	1 161	1 161
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 783	19 783

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016
	Maksuvõlg
Käibemaks	4 930
Üksikisiku tulumaks	1 633
Erisoodustuse tulumaks	49
Sotsiaalmaks	6 501
Kohustuslik kogumispension	204
Töötuskindlustusmaksed	311
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 628

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
14.01.2016					
Soetusmaksumus	0	0		0	
Akumuleeritud kulum	0	0		0	
Jääkmaksumus	0	0		0	
Ostud ja parendused	2 948 530	101 754	101 754	21 874	3 072 158
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 948 530				2 948 530
Muud ostud ja parendused		101 754	101 754	21 874	123 628
Amortisatsioonikulu	-37 639	-5 338	-5 338	-2 116	-45 093
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 948 530	101 754	101 754	21 874	3 072 158
Akumuleeritud kulum	-37 639	-5 338	-5 338	-2 116	-45 093
Jääkmaksumus	2 910 891	96 416	96 416	19 758	3 027 065

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV Pank	2 500 000	140 597	2 359 403		2,8%	01.06.2021
Seotud osapool	334 070		334 070		4%	09.09.2021
Seotud osapool	222 713		222 713		4%	09.09.2021
Kuuskümmend Kuus OÜ	8 180		8 180		4%	
Pikaajalised laenud kokku	3 064 963	140 597	2 924 366			
Laenukohustised kokku	3 064 963	140 597	2 924 366			

LHV Panga kasuks on seatud hüpoteek summas 3 250 000 (kolm miljonit kakssada viiskümmend tuhat) eurot hoonestusõigusele asukohaga Kastani pst 16 Rakvere. Kohustus on tagada laenukattекordaja kõikide intressikandvate kohustuste suhtes vähemalt 1,2 (üks koma kaks). Pangal on õigus nõuda trahvi kuni 3 % laenusummast juhul kui laenusaja ei täida Lepinguga endale võetud kohustusi.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 252	49 252
Võlad töövõtjatele	12 398	12 398
Maksuvõlad	13 628	13 628
Muud võlad	6 028	6 028
Intressivõlad	6 028	6 028
Saadud ettemaksed	1 342	1 342
Muud saadud ettemaksed	1 342	1 342
Kokku võlad ja ettemaksed	82 648	82 648

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	14.01.2016 - 31.12.2016
Energia	18 511
Elektrienergia	7 949
Soojusenergia	10 537
Kütus	25
Veevarustusteenused	1 045
Mitmesugused bürookulud	1 161
Hoone hooldus ja remondikulu	4 367
Telefon ja andmeside	6 880
Väheväärtuslik põhivara	8 737
Juriidilised kulu	3 511
Reklaamikulu	4 286
Varakindlustuskulu	1 016
Panga teenustasu	354
Muu tegevuskulu	616
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 484

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	14.01.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	60 862
Sotsiaalmaksud	20 605
Kokku tööjõukulud	81 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000

14.01.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanikud	564 963

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

OÜ Aqva Sport suurendab netovara mitterahaliste sissemaksete abil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

OÜ Aqva Sport (registrikood: 12978113) 14.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN KUSMA	Juhatuse liige	19.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aqva Sport OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Aqva Sport raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aqva Sport OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

24.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Aqva Sport (registrikood: 12978113) 14.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	24.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 325
Kokku	-71 325
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-71 325
Kokku	-71 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	163055	97.37%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3024	1.81%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	1375	0.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Kusma	36611115214	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Raivo Tamm	37009132235	Šveits	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@aqvaspordikeskus.ee