

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Rae Golf OÜ

registrikood: 14130108

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Magasini tn 30

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 5038595

e-posti aadress: piret.sepp@raegolf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Laenunõuded	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Rae Golf konsolideerimisgrupi põhitegevuseks on erinevate golfiga seotud teenuste osutamine sh golfiväljaku valdamine. Äritegevus on orienteeritud siseturule ja golfi arendamisele ja golfi teenuste laiendamisele. Peamise osa tuludest moodustasid golfimänguga seotud ja reklaami tasud ning korporatiivvõistluste ning ürituste korraldamine.

Rae Golf konsolideerimisgruppi kuuluvad Rae Golf OÜ ja kaks 100% osalusega tütarettevõtet White Beach Development AS ja WBG Klubihoone OÜ. Lisaks kuulub gruppi SA Rae Golfi- ja Vabaajakeskus. White Beach Development AS osteti 2022. aasta kevadel ning ettevõtte juhtimine võeti üle 2022. sügisel.

2022. aastal jätkasime investeerimist väljaku ümberehitusse ja laiendamisse, et pakkuda veel paremat golfimängimise ja harjutamise kogemust. Alustasime uue Lassi Pekka Tilanderi disainitud 6-rajalise akadeemia väljaku ehitusega koostöös Modoga Lätist. 2022. aasta sügisel sõlmis Rae Golf eelkõiguse ka Tartu väljaku arendamiseks.

Rae Golf konsolideerimisgrupp teguseb hooajaliselt. Aktiivne hooaeg on märtsist novembrini. Hooajavälisel ajal toimub tegevus siseruumides, kus pakutakse golfiõpet sisestudiotes ning teostatakse golfiväljakute talvehooldust.

2023. aastal jätkatakse plaanipäraste ehitustöödega golfiväljakul parandamaks mängijate tingimusi ning kaasamaks väljakule uusi mängijaid.

Rae Golf OÜ konsolideeritud olulisemad suhtarvud 2022. aastal olid alljärgnevad (võrdluseks 2021. aasta):

	2022	2021
Tulu ettevõtlusest	1 265 288	1 072 872
Tulu ettevõtlusest kasv (%)	17%	40%
Kasumimarginaal (%)	-30%	13%
Kasum	-379 788	76 043
Kasumi kasv (%)	-599%	-127%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,62	0,30
ROA (%)	-4,10%	2%
ROE (%)	253%	33%

Valemid:

Tulu ettevõtlusest kasv (%) = $(\text{tulu ettevõtlusest 2022} - \text{tulu ettevõtlusest 2021}) / \text{tulu ettevõtlusest 2021} * 100$

Kasumi kasv = $(\text{kasum 2022} - \text{kasum 2021}) / \text{kasum 2021} * 100$

ROA = puhaskasum/varad

ROE = puhaskasum/omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Kasumimarginaal = puhaskasum/tulu ettevõtlusest

Juhatuse liige Kristo Tullus

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 095	32 176	2
Nõuded ja ettemaksed	171 585	87 893	3
Varud	175 966	17 758	
Kokku käibevarad	449 646	137 827	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 516 302	4 177 763	6
Immateriaalsed põhivarad	1 293 552	15 312	7
Kokku põhivarad	8 809 854	4 193 075	
Kokku varad	9 259 500	4 330 902	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	126 579	
Võlad ja ettemaksed	726 808	336 319	9
Kokku lühiajalised kohustised	726 808	462 898	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 682 653	3 638 177	8
Kokku pikaajalised kohustised	8 682 653	3 638 177	
Kokku kohustised	9 409 461	4 101 075	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Muud reservid	1 299 784	1 299 784	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 074 957	-1 151 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 788	76 043	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-149 961	229 827	
Kokku omakapital	-149 961	229 827	
Kokku kohustised ja omakapital	9 259 500	4 330 902	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 265 288	1 072 872	10
Muud äritulud	9 024	79 919	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 349	-296 680	
Mitmesugused tegevuskulud	-251 097	-183 909	
Tööjõukulud	-535 194	-393 129	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-206 132	-113 768	
Muud ärikulud	-20 690	-23 807	
Ärikasum (kahjum)	-168 150	141 498	
Intressitulud	7 906	2 266	
Intressikulud	-217 180	-67 721	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 364	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-379 788	76 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 788	76 043	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-379 788	76 043	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-168 150	141 498
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	162 749	113 768
Muud korrigeerimised	43 383	0
Kokku korrigeerimised	206 132	113 768
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 393	19 755
Varude muutus	-88 020	-12 531
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	310 294	92 674
Laekunud intressid	5 112	2 266
Makstud intressid	-216 347	-55 033
Laekunud dividendid	140 226	0
Muud rahavood äritegevusest	-2 364	0
Kokku rahavood äritegevusest	81 490	302 397
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 028 507	-513 788
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 951 744	0
Antud laenud	50 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	33 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 930 251	-480 788
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 149 789	259 741
Saadud laenude tagasimaksed	-231 109	-66 718
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 918 680	193 023
Kokku rahavood	69 919	14 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 176	17 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 919	14 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 095	32 176

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	0	-1 151 000	-1 148 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	76 043	76 043
Muutused muudest omanike sisse maksetest	2 500	1 299 784	0	1 302 284
31.12.2021	5 000	1 299 784	-1 074 957	229 827
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	5 000	1 299 784	-1 074 957	229 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-379 788	-379 788
31.12.2022	5 000	1 299 784	-1 454 745	-149 961

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rae Golf OÜ 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Rae Golf OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajaid. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 4.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekavas 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

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. Põhivara kulumit arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumit arvestus.

Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Juhul, kui materiaalse põhivarade objekti valmistamine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenu või mõne muu võlainstrumendiga, tohib otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutusi kapitaliseerida antud objekti soetusmaksumuses. Laenukasutuse kulutusi tohib kapitaliseerida ainult alates hetkest, mil on tekkinud nii varaobjekti valmistamisega kaasnevad vältimatud laenukasutuse kulutused kui kulutused vara valmistamiseks. Laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on peatatud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

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.

Maksuhalduril on õigus kontrollida Rae Golf OÜ maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Rae Golf OÜ juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata Rae Golf OÜle olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Varade ja kohustiste hindamisel on arvestatud oluliste asjaoludega, mis ilmnesid konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ning mis on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	439	600
Arvelduskonto	101 656	31 576
Kokku raha	102 095	32 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	122 452	122 452
Ostjatelt laekumata arved	128 736	128 736
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 284	-6 284
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Laenunõuded	16 000	16 000
Muud nõuded	9 484	9 484
Intressinõuded	4 367	4 367
Viitlaekumised	5 117	5 117
Ettemaksed	23 633	23 633
Muud makstud ettemaksed	23 633	23 633
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 585	171 585

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 037	62 037
Ostjatelt laekumata arved	62 037	62 037
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 215	6 215
Laenunõuded	16 000	16 000
Muud nõuded	3 090	3 090
Intressinõuded	3 090	3 090
Ettemaksed	551	551
Tulevaste perioodide kulud	198	198
Muud makstud ettemaksed	353	353
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 893	87 893

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
90014649	Sihtasutus Rae Golfi- ja Vabaajakeskus	Eesti	kunst, meelelahutus ja vaba aeg	100	100
10816814	Aktsiaselts White Beach Development	Eesti	kunst, meelelahutus ja vaba aeg	0	100
12661698	WBG Klubihoone OÜ	Eesti	kinnisvaraalne tegevus	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Aktsiaselts White Beach Development	100	31.08.2022	2 914 550
WBG Klubihoone OÜ	100	31.08.2022	611 993

Rae Golf OÜ omandas 2022. aastal ettevõtte AS White Beach Development ja WBG Klubihoone OÜ.

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	16 000	16 000
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	16 000	16 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	800 000	2 022 310	399 518	166 603	1 072 018	886	1 072 904	4 461 335
Akumuleeritud kulum	0	-143 602	-100 210	-39 761				-283 573
Jääkmaksumus	800 000	1 878 708	299 308	126 842	1 072 018	886	1 072 904	4 177 762
Ostud ja parendused	17 500	1 490	12 361	167 981	795 499	9 254	804 753	1 004 085
Lisandumised äriühenduste kaudu		2 425 054	43 890	18 439	5 518		5 518	2 492 901
Amortisatsioonikulu		-81 020	-30 410	-47 016				-158 446
Ümberliigitamised		560 550			-560 550		-560 550	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		560 550			-560 550		-560 550	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	817 500	5 609 255	775 538	448 691	1 312 485	10 140	1 322 625	8 973 609
Akumuleeritud kulum	0	-824 473	-450 389	-182 445	0			-1 457 307
Jääkmaksumus	817 500	4 784 782	325 149	266 246	1 312 485	10 140	1 322 625	7 516 302

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus		17 457	17 457
Akumuleeritud kulum		-547	-547
Jääkmaksumus		16 910	16 910
Ostud ja parendused		4 018	4 018
Amortisatsioonikulu		-5 616	-5 616
31.12.2021			
Soetusmaksumus		21 475	21 475
Akumuleeritud kulum		-6 163	-6 163
Jääkmaksumus		15 312	15 312
Ostud ja parendused	1 301 505	24 422	1 325 927
Amortisatsioonikulu	-43 383	-5 197	-48 580
Muud muutused		893	893
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 301 505	45 897	1 347 402
Akumuleeritud kulum	-43 383	-10 467	-53 850
Jääkmaksumus	1 258 122	35 430	1 293 552

Firmaväärtuse all on kajastatud soetatud Aktsiaselts White Beach Development ja WBG Klubihoone OÜ on soetushinna ja ettevõtete netovara väärtuste vahe, mida amortiseeritakse 10. aastat.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	4 575 891	0	4 575 891		4,5%+6 kuu euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	4 575 891		4 575 891			
Pikaajalised võlakirjad						
Seotud isikutelt saadud laenu	4 106 762	0	4 106 762		0%	EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 106 762		4 106 762			
Laenukohustised kokku	8 682 653		8 682 653			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	1 312 211	126 579	1 185 632		4.5% + 6 kuu Euribor (0%)	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 312 211	126 579	1 185 632			
Pikaajalised võlakirjad						
Seotud isikutelt saadud laenu	2 452 545	0	2 452 545		0%	EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 452 545	0	2 452 545			
Laenukohustised kokku	3 764 756	126 579	3 638 177			

Pikaajalise pangalaenu leping AS LHV Pangaga on sõlmitud 30.03.2022. LHV panga kasuks on seatud hüpoteegid kinnistustele kokku summas 6 miljonit eurot. Lisaks on sõlmitud garantiileping OÜ Polaris Invest ja Tempo Capital OÜ vahel.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	326 732	326 732
Võlad töövõtjatele	49 520	49 520
Maksuvõlad	88 795	88 795
Muud võlad	13 853	13 853
Intressivõlad	601	601
Muud viitvõlad	13 252	13 252
Saadud ettemaksed	246 609	246 609
Tulevaste perioodide tulud	246 609	246 609
Võlgnevus aruandvatele isikutele	1 299	1 299
Kokku võlad ja ettemaksed	726 808	726 808
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 431	97 431
Võlad töövõtjatele	31 558	31 558
Maksuvõlad	39 158	39 158
Saadud ettemaksed	166 865	166 865
Tulevaste perioodide tulud	166 830	166 830
Muud saadud ettemaksed	35	35
Võlgnevus aruandvatele isikutele	1 307	1 307
Kokku võlad ja ettemaksed	336 319	336 319

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 265 288	1 072 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 265 288	1 072 872
Kokku müügitulu	1 265 288	1 072 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordiklubide tegevus (EMTAK 93121)	749 420	651 433
Spordirajatiste käitus (EMTAK 93111)	104 819	87 408
Muu spordi- ja vabaajakoolitus (EMTAK 85519)	75 479	90 412
Ajutise tööjõu rent (EMTAK 78201)	56 226	17 173
Hoonete käitus (EMTAK 90041)	25 791	24 237
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent (EMTAK 77211)	104 814	98 217
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes (EMTAK 47191)	119 486	103 992
Restoranid jm tootlustuskohad (56101)	29 253	0
Kokku müügitulu	1 265 288	1 072 872

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	396 158	293 939
Sotsiaalmaksud	139 036	99 190
Kokku tööjõukulud	535 194	393 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 652	1 940
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	17 576

Kokku nõuded ja ettemaksed	19 652	19 516
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 180	77
Kokku võlad ja ettemaksed	9 180	77

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 106 761	2 452 545
Kokku laenukohustised	4 106 761	2 452 545

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 816	2 270
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 093
Kokku müüdnud	20 816	6 363

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 156	4 561
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 030
Kokku ostetud	65 156	19 591

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	40 796	39 735

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	83 664	22 096
Nõuded ja ettemaksed	126 735	57 055
Varud	162 772	17 758
Kokku käibevarad	373 171	96 909
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 528 543	2 000
Nõuded ja ettemaksed	322 201	0
Materiaalsed põhivarad	5 037 124	4 173 282
Immateriaalsed põhivarad	35 431	15 312
Kokku põhivarad	8 923 299	4 190 594
Kokku varad	9 296 470	4 287 503
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	116 782
Võlad ja ettemaksed	1 123 195	635 745
Kokku lühiajalised kohustised	1 123 195	752 527
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 682 652	3 643 493
Kokku pikaajalised kohustised	8 682 652	3 643 493
Kokku kohustised	9 805 847	4 396 020
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Muud reservid	1 299 784	1 299 784
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 413 301	-1 231 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-400 860	-181 699
Kokku omakapital	-509 377	-108 517
Kokku kohustised ja omakapital	9 296 470	4 287 503

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	417 102	380 618
Muud äritulud	0	28 699
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 311	-216 030
Mitmesugused tegevuskulud	-205 955	-171 430
Tööjõukulud	0	-746
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-140 192	-113 768
Muud ärikulud	-14 361	-23 581
Kokku ärikasum (-kahjum)	-193 717	-116 238
Intressitulud	12 149	2 266
Intressikulud	-217 180	-67 721
Muud finantstulud ja -kulud	-2 112	-6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-400 860	-181 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-400 860	-181 699

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-193 717	-116 238
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	140 192	113 768
Kokku korrigeerimised	140 192	113 768
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-118 180	-9 805
Varude muutus	-93 919	12 531
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	487 487	355 873
Laekunud intressid	8 038	2 266
Makstud intressid	-216 347	-55 033
Muud rahavood äritegevusest	-2 113	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 441	303 362
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 019 809	-513 788
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 951 744	0
Antud laenud	-15 000	0
Antud laenude tagasimaksed	118 000	33 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 868 553	-480 788
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 149 789	259 741
Saadud laenude tagasimaksed	-231 109	-66 718
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 918 680	193 023
Kokku rahavood	61 568	15 597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 096	6 499
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 568	15 597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 664	22 096

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	0	-1 231 602	-1 229 102
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500	1 299 784	-181 699	1 120 585
31.12.2021	5 000	1 299 784	-1 413 301	-108 517
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				257 742
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				147 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-400 860	-400 860
31.12.2022	5 000	1 299 784	-1 814 161	-509 377
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				257 742
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				-253 635

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2024

Rae Golf OÜ (registrikood: 14130108) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TULLUS	Juhatuse liige	27.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rae Golf OÜ osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Rae Golf OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust grupi kaasneva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

1. Grupi bilansis seisuga 31.12.2022 on kajastatud materiaalsed põhivara 7,5 miljonit eurot. 31.12.2022 seisuga ei ole juhtkond põhivara inventeerinud ega hinnanud kas on märke, mis võiksid viidata põhivarade väärtuse langusele. Meil ei olnud võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali põhivarade olemasolu ning allahindluse vajaduse ja ulatuse kohta. Seega ei suutnud me kindlaks määrata, kas selle bilansikirjete osas on vajalik korrigeerimine ning milline on selle mõju finantsaruannetele seisuga 31.12.2022.

2. Grupi bilansis seisuga 31.12.2022 on kajastatud varud 176 tuhat eurot. 31.12.2022 seisuga ei ole juhtkond varusid summas 164 tuhat eurot inventeerinud ega hinnanud varude vastavust neto realiseerimisväärtusele. Meil ei olnud võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali varude olemasolu ning allahindluse vajaduse ja ulatuse kohta. Seega ei suutnud me kindlaks määrata, kas selle bilansikirjete osas on vajalik korrigeerimine ning milline on selle mõju finantsaruannetele seisuga 31.12.2022.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Grupi 31.12.2022 lõppenud majandusaasta konsolideeritud kahjum oli 380 tuhat eurot ja seisuga 31.12.2022 ületavad grupi lühiajalised kohustised käibevara 277 tuhat eurot. Grupi juhtkond ei ole konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes avalikustanud meetmeid negatiivse netovara ja käibekapitali katmiseks. Need asjaolud annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha grupi finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

Muu asjaolu

Grupi 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes esitas nende aruannete kohta 17. märtsil 2022 modifitseerimata arvamuse.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeauditiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiiorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

03.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Rae Golf OÜ (registrikood: 14130108) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	03.10.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 074 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 788
Kokku	-1 454 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	118898	28.51%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	115105	27.60%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	79898	19.16%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	31822	7.63%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	25791	6.18%	Ei
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	20636	4.95%	Ei