

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Tallinna Kalevi Tenniseklubi

registrikood: 80085246

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Herne tn 28

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6459229, +372 6439078

faks: +372 6410404

e-posti aadress: kalevitenniseklubi@gmail.com

veebilehe aadress: www.kalevitenniseklubi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tallinna Kalevi Tenniseklubi

TEGEVUSARUANNE 2023

Tallinna Kalevi Tenniseklubi liikmeskonda kuulub 38 füüsilist liiget. Tenniseklubi tegevus keskendub jätkuvalt tennisemängu tagamisele klubi baasis, väljakute kasutuse täituvuse tõstmisele ja asjaomastele isikutele võimalust teha treeningtööd nii lastele, noortele kui täiskasvanutele. Klubi püsiklientuur on säilinud ja pigem on uusi lisandunud, näiteks Fööniks tenniseklubi. Klubi püüab olla hinnastamisel paindlik, toetada selle kaudu ka noorte tennist ja Eesti tippude ettevalmistuse protsessi.

Kõikidel nädalavahetustel toimuvad klubis erinevad võistlused, et sealhulgas saavutada väljakute paremat täituvust vähemaktiivsel perioodil. Tallinna Kalevi tenniseklubis toimusid Eesti täiskasvanute ja nooremate seenioride Eesti meistrivõistlused, traditsiooniline ja tänaseks ainus rahvusvaheline seenioride turniir Eesti ITF Estonian Seniors Open, liigaturniirid ning mõnede teiste tenniseklubide- või koolide turniirid.

Klubi sisemistest turniiridest leidsid aset Kalev TK matsh XO klubiga, avaturniir, Jaaniöö turniir ja klubi sõprade igrimehe paarismängu turniir.

2023.aasta sügisel renoveeriti väljakute nr. 6 kuni 9. vee äravoolu süsteemi lisatorustiku paigaldamisega. Ühtlasi tasuti lõplikult ära tennisehalli ehitusloa saamisega seonduvad projekteerimise ja asjaajamise kulud.

Klubi tulem 2023. aasta lõpuks oli 5456 eurot ning käive 163 530 eurot, mis on rekordiline näitaja klubi tegevuse ajaloos. Tulem võinuks oluliselt suuremgi olla kui maha arvata tennisehalli ehitusloaga seonduv 35 600 eurone kulu.

Klubi finantsseis on stabiilne ja klubi ees olevad kohustused on täidetud ning lühiajalisi võlgnevusi ei ole. Pikaajalist laenukohustust on viimase kümne aasta jooksul tähtajaliselt täidetud.

Toomas Kuum

MTÜ Tallinna Kalevi Tenniseklubi tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 664	29 574	2
Nõuded ja ettemaksed	19 081	29 168	3
Kokku käibevarad	53 745	58 742	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	206 027	214 025	5
Kokku põhivarad	206 027	214 025	
Kokku varad	259 772	272 767	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 400	14 600	6
Võlad ja ettemaksed	6 812	10 663	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 212	25 263	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 600	146 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	130 600	146 000	
Kokku kohustised	152 812	171 263	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	18 567	18 567	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	82 937	62 755	
Aruandeaasta tulem	5 456	20 182	
Kokku netovara	106 960	101 504	
Kokku kohustised ja netovara	259 772	272 767	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 580	900	
Tulu ettevõtlusest	161 950	135 317	8
Kokku tulud	163 530	136 217	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-101 172	-57 800	
Tööjõukulud	-40 876	-41 519	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 998	-7 998	
Kokku kulud	-150 046	-107 317	
Põhitegevuse tulem	13 484	28 900	
Intressitulud	2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 030	-8 718	
Aruandeaasta tulem	5 456	20 182	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	13 484	28 900
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 998	7 998
Kokku korrigeerimised	7 998	7 998
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 087	-13 646
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 851	-9 844
Makstud intressid	-8 030	-8 720
Kokku rahavood põhitegevusest	19 688	4 688
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 600	-13 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 600	-13 800
Kokku rahavood	5 090	-9 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 574	38 685
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 090	-9 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 664	29 574

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	18 567	62 755	81 322
Aruandeaasta tulem		20 182	20 182
31.12.2022	18 567	82 937	101 504
Aruandeaasta tulem		5 456	5 456
31.12.2023	18 567	88 393	106 960

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tallinna Kalevi Tenniseklubi 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. MTÜ Tallinna Kalevi Tenniseklubi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja inantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Seotud osapooled

Tallinna Kalevi Tenniseklubi 2023. a. majandusaasta aruanne loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Osajuhingu juhatus;
- Tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	9 700	12 699
Arvelduskontod	24 964	16 875
Kokku raha	34 664	29 574

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 682	7 682
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 100	9 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 880	1 880
Laenunõuded	419	419
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 081	19 081
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 601	18 601
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 100	9 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 044	1 044
Laenunõuded	423	423
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 168	29 168

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 880		1 044	
Üksikisiku tulumaks		19		313
Sotsiaalmaks		480		878
Kohustuslik kogumispension		29		53
Töötuskindlustusmaksed		35		64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 880	563	1 044	1 308

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	147 125	136 423	980	5 885	6 865	3 931	294 344
Akumuleeritud kulum		-64 118	-980	-3 292	-4 272	-3 931	-72 321
Jääkmaksumus	147 125	72 305	0	2 593	2 593	0	222 023
Amortisatsioonikulu		-6 821		-1 177	-1 177		-7 998
31.12.2022							
Soetusmaksumus	147 125	136 423	980	5 885	6 865	3 931	294 344
Akumuleeritud kulum		-70 939	-980	-4 469	-5 449	-3 931	-80 319
Jääkmaksumus	147 125	65 484	0	1 416	1 416	0	214 025
Amortisatsioonikulu		-6 821		-1 177	-1 177		-7 998
31.12.2023							
Soetusmaksumus	147 125	136 423	980	5 885	6 865	3 931	294 344
Akumuleeritud kulum		-77 760	-980	-5 646	-6 626	-3 931	-88 317
Jääkmaksumus	147 125	58 663	0	239	239	0	206 027

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad kokku	146 000	15 400	69 200	61 400
Laenukohustised kokku	146 000	15 400	69 200	61 400
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad kokku	160 600	14 600	66 000	80 000
Laenukohustised kokku	160 600	14 600	66 000	80 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 334	2 334
Võlad töövõtjatele	3 005	3 005
Maksuvõlad	563	563
Muud võlad	627	627
Saadud ettemaksed	283	283
Kokku võlad ja ettemaksed	6 812	6 812
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 579	4 579
Võlad töövõtjatele	3 738	3 738
Maksuvõlad	1 308	1 308
Muud võlad	756	756
Saadud ettemaksed	282	282
Kokku võlad ja ettemaksed	10 663	10 663

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
väljakute üür	23 883	18 226
eraisikutele väljakute üür	95 736	80 660
ruumide üür	14 501	14 427
muu tulu	27 830	22 004
Kokku tulu ettevõtlusest	161 950	135 317

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 550	31 023
Sotsiaalmaksud	10 326	10 496
Kokku tööjõukulud	40 876	41 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	50	50

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 775	16 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Tallinna Kalevi Tenniseklubi (registrikood: 80085246) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KUUM	Juhatuse liige	06.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah