

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Spordiklubi Aquaway

registrikood: 80333678

tänavatänu nimi, Lodumetsa tee 8-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5140957

e-posti aadress: julia.feldman@mail.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Spordiklubi AQUAWAY MTÜ on erahuvikool, kes korraldab ujumiskooli tegevuse erinevates Tallinna ja Harjumaa ujulates. Spordiklubi AQUAWAY õppekava on kinnitatud Haridus-ja Teadusministeeriumis (õppekava kood: 116337).

Juhatus on kaheliikmeline.

Järgmisel majandusaastal on plaanis laiendada tegevust ja võtta juurde uusi õpilasi, arendada välja info-ja arveldussüsteem, juurde võtta ja koolitada personali, täiendada õppevahendite baasi, korraldada spordilaager.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 119	73 729	2
Nõuded ja ettemaksed	6 635	15 925	
Kokku käibevarad	54 754	89 654	
Kokku varad	54 754	89 654	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 486	14 374	4
Kokku lühiajalised kohustised	24 486	14 374	
Kokku kohustised	24 486	14 374	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	75 280	70 226	
Aruandeaasta tulem	-45 012	5 054	
Kokku netovara	30 268	75 280	
Kokku kohustised ja netovara	54 754	89 654	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	307 168	310 671	
Annetused ja toetused	119 781	106 220	
Muud tulud	6 337	22 193	
Kokku tulud	433 286	439 084	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-161 295	-182 819	
Mitmesugused tegevuskulud	-215 667	-171 966	
Tööjõukulud	-99 931	-78 817	5
Kokku kulud	-476 893	-433 602	
Põhitegevuse tulem	-43 607	5 482	
Intressikulud	-1 405	-428	
Aruandeaasta tulem	-45 012	5 054	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-43 607	5 482
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 290	5 674
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 112	-1 272
Kokku rahavood põhitegevusest	-24 205	9 884
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-1 405	-428
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 405	-428
Kokku rahavood	-25 610	9 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 729	64 273
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 610	9 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 119	73 729

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	70 226	70 226
Aruandeaasta tulem	5 054	5 054
31.12.2022	75 280	75 280
Aruandeaasta tulem	-45 012	-45 012
31.12.2023	30 268	30 268

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spordiklubi AQUAWAY MTÜ 01.01.2023-31.12.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangades arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded, ettemaksed ja kohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad muud kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate tasumata arved, mille laekumine on edatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Perioodi tuluna kajastatakse laekumised liikmemaksudest, sihtfinanteerimisest (perioodi tulu, mil tehakse kulutused) ja toetused.

Kulud

Spordirajatiste rendikulud, kantoritarvete, majapidamiskulude, võistluste, spordilaagrite organiseerimine ja osakemiskulud jm arved kantakse kohe kuludesse.

Seotud osapooled

Spordiklubi AQUAWAY MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	0	3 527
Arvelduskontod	48 119	70 202
Kokku raha	48 119	73 729

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 189		1 311
Sotsiaalmaks		5 214		3 390
Kohustuslik kogumispension		155		118
Töötuskindlustusmaksed		318		218
Ettemaksukonto jääk	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	7 876	5	5 037

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 228	7 228
Võlad töövõtjatele	4 740	4 740
Maksuvõlad	7 876	7 876
Muud võlad	2 996	2 996
Muud viitvõlad	2 996	2 996
Saadud ettemaksed	1 646	1 646
Tulevaste perioodide tulud	1 646	1 646
Kokku võlad ja ettemaksed	24 486	24 486
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 457	5 457
Võlad töövõtjatele	3 500	3 500
Maksuvõlad	5 037	5 037
Saadud ettemaksed	380	380
Tulevaste perioodide tulud	380	380
Kokku võlad ja ettemaksed	14 374	14 374

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	72 170	57 489
Sotsiaalmaksud	27 761	21 328
Kokku tööjõukulud	99 931	78 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	4

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 167	26 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

Spordiklubi Aquaway (registrikood: 80333678) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA FELDMAN	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah