

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Kalevi Veekeskus

registrikood: 11053554

tänava/talu nimi, Aia 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6493300, +372 6493371, +372 6493370, +372 6271274, +372 6493350

faks: +372 6271282, +372 6493301

e-posti aadress: kalevspa@kalevspa.ee

veebilehe aadress: www.kalevspa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Tulumaks	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE 2014

OÜ Kalevi Veekeskuse majandustulemusi mõjutas 2014. aastal jätkunud stabiilne majandus- ja väliturismi kasv. Mingil määral negatiivset mõju avaldas aasta lõpus vene turistide arvu vähenemine..

OÜ Kalevi Veekeskusele kujunes 2014. aasta edukaks. Ettevõtte käive kasvas võrreldes 2013 aastaga 2%. Puhaskasum vähenes eelmise perioodiga võrreldes -7%, milline oli tingitud hotellitubade remondiks eelarvestatud ja teostatud investeeringutest ja kuludest.

Ettevõtte kulud jäid kokkuvõttes planeeritud tasemele. Võrreldes eelmise aastaga tõusid seoses ettevõttes läbiviidud osalise palgatõusuga palgakulud ja seoses mitmete parendustöödega tegevuskulud. Tänu 2012 ja 2013 aastal tehtud investeeringutele ja suhteliselt soojale sügis-talve perioodile oli 2014 võrreldes eelarvega kokkuhoid kommunaalkulude osas.

Hotelli majandustulemusi mõjutas 2014. aastal jätkuv väliturismi kasv, kuigi see ei olnud nii suur kui eelmisel aastal. Negatiivset mõju hotelli käibeale avaldas jätkuv pakettide müügi vähenemise tendents ja vene turistide osakaalu vähenemine aasta viimases kvartalis.

Veekeskuse majandustulemusi mõjutas 2014. aastal positiivselt jätkunud sisetarbimise kasv ja ettevõtete kasvav huvi investeerida oma töötajate tervisesse. Negatiivselt mõjutas veekeskuse käivet 2014 aastal pikk ja soe suvi, mis ei soosinud veekeskuste külastatavust.

Toitlustusosakonna käive jäi 2014 aastal võrreldes 2013 aastaga samale tasemele.

SPA keskuse majandustulemusi 2014. aastal mõjutas hotelli pakettide müügieelarvest mahajäämine. Samas ei suurenenud oluliselt ka kohapeal ostetavate teenuste ja müügitoodete käive.

Aktiivset tööd tehti turundusega majasiseselt ning siseturul, millele tänu suurenes teenuste müük kohalikul turul ja majasiseselt.

2014 a. põhitegevuse müügitulu oli 5 482 694€ (2013: 5 401 558€) ja majandusaasta lõpetati 834 772€ kasumiga (2013: 895 799€). Aruandeaastal maksti nõukogu ja juhatuse liikmetele töötasudena kokku 54 275€ (2013: 27 671€). Täistööajale taandatuna töötas 2014 aastal ettevõttes 127 inimest (2013: 122) ning neile maksti töötasudena (fond) kokku 1 844 293€ (2013: 1 790 231€).

Sarnaselt 2014. aastaga jätkatakse ka 2015. aastal SPA Liidu liikmena ja võimalusel uute meetmete avanemisel koostöös EAS-ga tegevust terviseturismi klasteri erinevates projektides.

2015. aastal on ettevõtte peamine eesmärk võrreldes 2014 aastaga müügitulu suurendamine vähemalt 2,4 %. See on võimalik läbi aktiivse müügi- ja turundustegevuse olemasolevatel turgudel ja plaanis on ka 1-2 uue turu leidmine korvamaks vene turu langust. Puhaskasumi kasvu võrreldes eelneva perioodiga eelarvestatud pole, kuna ka 2015. aastal on planeeritud parendustena erinevaid remonte ja investeeringuid.

Olulisemad suhtarvud 2014 ja 2013:

Näitaja	Valem	2014	2013
Käibe muutus	Võrdlus eelneva perioodiga	2%	4%
Puhaskasumi muutus	Võrdlus eelneva perioodiga	-7%	24%
Puhaskasumi marginaal	Puhaskasum/Müügitulu	15%	17%
Ärikasumi marginaal	Ärikasum/Müügitulu	16%	18%
Omakapitali puhastootlus aastal	Puhaskasum/Keskmine omakapital	16%	16%
Koguvarede tulutase	Ärikasum/Kogukapital (omakapital + võõrkapital)	9%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	28%	31%
Võõrkapitali osatähtsus kogukapitalist	Võõrkapital/koguvare	34%	39%
Omakapitali osatähtsus kogukapitalist	Omakapital/koguvare	49%	42%
Omakapitali rentaablus	Puhaskasum/omakapital	14%	18%
Omakapitali määr	Omakapital/Varad	49%	42%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104 180	168 237	2
Nõuded ja ettemaksed	215 303	217 767	3,4,6
Varud	134 756	106 878	5
Kokku käibevara	454 239	492 882	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 253 980	11 237 343	7
Immateriaalne põhivara	46 658	27 788	8
Kokku põhivara	11 300 638	11 265 131	
Kokku varad	11 754 877	11 758 013	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	622 740	584 417	11
Võlad ja ettemaksed	978 080	994 622	6,12
Kokku lühiajalised kohustused	1 600 820	1 579 039	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 414 096	3 944 875	11
Võlad ja ettemaksed	949 188	1 278 098	12
Kokku pikaajalised kohustused	4 363 284	5 222 973	
Kokku kohustused	5 964 104	6 802 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 111 640	2 111 640	14
Kohustuslik reservkapital	211 164	180 068	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 633 197	1 768 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834 772	895 799	
Kokku omakapital	5 790 773	4 956 001	
Kokku kohustused ja omakapital	11 754 877	11 758 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 482 694	5 401 558	15
Muud äritulud	37 101	31 405	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 968 696	-1 951 115	17
Mitmesugused tegevuskulud	-316 892	-306 881	18
Tööjõukulud	-1 916 479	-1 827 034	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-416 253	-375 300	7,8
Muud ärikulud	-7 528	-9 859	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	893 947	962 774	
Intressikulud	-59 180	-67 118	
Muud finantstulud ja -kulud	5	143	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	834 772	895 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834 772	895 799	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	893 947	962 774	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	416 253	375 300	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 927	-978	
Muud korrigeerimised	1 424	711	
Kokku korrigeerimised	410 750	375 033	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 464	-53 652	
Varude muutus	-27 879	-26 327	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 542	105 754	
Laekunud intressid	0	186	
Makstud intressid	-59 180	-67 486	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 095	
Kokku rahavood äritegevusest	1 203 560	1 291 187	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-339 092	-288 009	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 806	1 644	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-331 286	-286 365	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-584 417	-584 417	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 009	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-328 910	-450 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-936 336	-1 034 417	
Kokku rahavood	-64 062	-29 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168 237	197 875	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 062	-29 595	
Valuutakursside muutuste mõju	5	-43	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 180	168 237	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 223 280	143 830	1 804 733	6 171 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			895 799	895 799
Muutused reservides		36 238	-36 238	0
Muud muutused omakapitalis	-2 111 640		-1	-2 111 641
31.12.2013	2 111 640	180 068	2 664 293	4 956 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)			834 772	834 772
Muutused reservides		31 096	-31 096	0
31.12.2014	2 111 640	211 164	3 467 969	5 790 773

Majandusaastal kanti kohustuslikku reservkapitali 31 096 eurot, mille tulemusena moodustub see 10% osakapitalist.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalevi Veekeskus OÜ 2014. aasta 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Algsaldode esitusviisis on tehtud alljärgnevad muudatused:

1. Kaubad, toore, materjal ja teenused:

1.1. muudetud kulude liigitust "Mitmesuguste tegevuskulude" ja "Kaubad, toore, materjal ja teenused" vahel.

2. Raha / Nõuded ja ettemaksud / Võlad ja ettemaksed:

2.1 Kaardimaksenõuded on kajastatud "Raha teel" kirjel, enne kajastatud kirjel "Nõuded ja ettemaksud"

2.2 Klientide ettemaksed ja viitlused olid varem saldeeritud, aga nüüd lahku löödud "Nõuded ja ettemaksud" ning "Võlad ja ettemaksed" alla.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 676 814	-274 301	-1 951 115
Mitmesugused tegevuskulud	-581 182	274 301	-306 881
Raha	161 636	6 601	168 237
Nõuded ja ettemaksud	177 935	39 832	217 767
Võlad ja ettemaksed	948 189	46 433	994 622

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõttel on finantsvaradena kasutuses raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, ettemaksed, viitlaekumised, muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste

tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, üleöö deposiite ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti (kui on jääk) kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

1. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

2. Muud nõuded/ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksud, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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.

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

1. Materiaalne põhivarara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutusi (intressid ja muud kulud) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

2. Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele. Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

3. Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	5-20a
Masinad ja seadmed	2-10a
Muu materiaalne põhivara	5-7a
Immateriaalne põhivara	5a

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

1. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

2. Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolüümõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetus-maksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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 osakapitali 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.

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

Antud perioodi jooksul kaupade ja teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvatakse maha nende kaupade ja teenuste valmistamise, soetamise ja realiseerimisega seotud kulud. Väljaminekuid, mida ei saa vastavusse viia tuludega, registreeritakse aruande koostamisel nii, et ainult antud perioodi jooksul tekkinud väljaminekud kajastatakse kuludena. Väljaminekud, mis on seotud kindlate tulude tekkimisega, kantakse kuludesse s.t. kantakse kasumiaruandes samal perioodil, mil tulud tekkisid. Sellisteks väljaminekuteks on näiteks tooraine, materjal, elektrienergia seadmete tarbeks. Mõned väljaminekud osalevad mitme perioodi tulude tekkimisel. Need kulud kantakse kuludesse mitme perioodi jooksul.

Maksustamine**1. Ettevõtte tulumaks**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

2. Käibemaks.**2.1 Sisendkäibemaksu mahaarvamise meetod.**

Kalevi Veekeskus OÜ kasutab sisendkäibemaksu mahaarvamisel otsearvestuse ja proportsionaalse mahaarvamise segameetodit.

Otsearvestuse ja proportsionaalse mahaarvamise segameetodi puhul arvatakse arvestatud käibemaksust maha maksustatava käibe tarbeks soetatud kauba või saadud teenuse sisendkäibemaks. Maksuvaba käibe tarbeks soetatud kauba või saadud teenuse sisendkäibemaksu arvestatud käibemaksust maha ei arvata. Nii maksustatava kui ka maksuvaba käibe tarbeks soetatud kauba või saadud teenuse sisendkäibemaks arvatakse maha vastavalt maksustatava käibe ja kogu käibe suhtele. Maksukohustuslane peab raamatupidamises eraldi kajastama maksustatavat ja maksuvaba käivet ning nende tarbeks soetatud kaupu ja saadud teenuseid, samuti kaupu ja teenuseid, mis on soetatud või saadud nii maksustatava kui maksuvaba käibe tarbeks.

Proportsionaalse mahaarvamise puhul rakendatakse maksustatava käibe ja kogu käibe suhet kogu sisendkäibemaksu mahaarvamisel. Maksustatava käibe ja kogu käibe suhe määratakse maksukohustuslase eelmise kalendriaasta käibe põhjal. Tulemust korrigeeritakse kalendriaasta lõpul, lähtudes selle kalendriaasta maksustatava käibe ja kogu käibe suhtest. Kui ettevõtlus on kestnud alla ühe kalendriaasta, määrab maksustatava käibe ja kogu käibe suhte maksuhalduri juht oma otsusega maksukohustuslase taotluse alusel tema esimese kalendriaasta maksustatava käibe ja kogu käibe prognoositava suhte põhjal.

2.2 Kinnisvara sisendkäibemaksu ümberarvestus.

Põhivara ning põhivara tarbeks soetatud kauba ja saadud teenuse sisendkäibemaksu mahaarvamisel lähtutakse põhivara maksustatava käibe tarbeks kasutamise prognoositavast osatähtsusest. Sisendkäibemaksu korrigeeritakse vastavalt põhivara ning põhivara tarbeks soetatud kauba ja saadud teenuse tegelikule maksustatava käibe tarbeks kasutamise osatähtsusele sisendkäibemaksu korrigeerimise perioodi jooksul. Sisendkäibemaksu korrigeeritakse ainult nende põhivara tarbeks soetatud kaupade ja saadud teenuste puhul, mis suurendavad põhivara raamatupidamislikku väärtust.

Sisendkäibemaksu korrigeerimise periood on kinnisasja ja sellega seotud kauba ja teenuse puhul kümme kalendriaastat ning muu põhivara ja sellega seotud kauba ja teenuse puhul viis kalendriaastat. Esimeseks kalendriaastaks loetakse ajavahemik päevast, millal põhivara või põhivara tarbeks soetatud kaup või saadud teenus võetakse kasutuses oleva põhivarana raamatupidamises arvele, kuni jooksva kalendriaasta lõpuni.

Sisendkäibemaksu korrigeeritakse iga kalendriaasta lõpul, lähtudes maksustatava käibe tarbeks põhivara kasutamise tegelikust osatähtsusest sellel kalendriaastal.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele.

Kalevi Veekeskus OÜ seotud osapoolteks on:

- a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) Punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulist mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod ja kassa	81 218	151 294
Raha teel	22 962	16 943
Kokku raha	104 180	168 237

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	110 726	110 726	4
Ostjatelt laekumata arved	112 358	112 358	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 632	-1 632	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 099	1 099	6
Muud nõuded	88 000	88 000	
Ettemaksed	15 478	15 478	
Tulevaste perioodide kulud	10 778	10 778	
Muud makstud ettemaksed	4 700	4 700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 303	215 303	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	106 219	106 219	4
Ostjatelt laekumata arved	106 301	106 301	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-82	-82	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	644	644	6
Muud nõuded	81 535	81 535	
Ettemaksed	29 369	29 369	
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 767	217 767	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	112 358	106 301	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 632	-82	
Kokku nõuded ostjate vastu	110 726	106 219	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-82	-431	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 632	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-82	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	82	431	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 632	-82	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	61 342	45 537
Müügiks ostetud kaubad	73 414	61 101
Ettemaksed varude eest	0	240
Kokku varud	134 756	106 878

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 506		1 460
Käibemaks		32 252		31 806
Üksikisiku tulumaks		40 880		41 732
Sotsiaalmaks		86 634		83 388
Kohustuslik kogumispension		4 363		4 194
Töötuskindlustusmaksed		6 336		7 036
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	813		167	
Ettemaksukonto jääk	286		477	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 099	172 971	644	169 616

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	322 600	12 343 798	402 229	402 229	857 474	36 436	36 436	13 962 537
Akumuleeritud kulum	0	-1 721 027	-276 683	-276 683	-649 213			-2 646 923
Jääkmaksumus	322 600	10 622 771	125 546	125 546	208 261	36 436	36 436	11 315 614
Ostud ja parendused		8 172	19 488	19 488	242 520	49 860	49 860	320 040
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 172				49 860	49 860	58 032
Muud ostud ja parendused			19 488	19 488	242 520			262 008
Amortisatsioonikulu		-253 876	-35 002	-35 002	-76 484			-365 362
Ümberklassifitseerimised						-32 134	-32 134	-32 134
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						-32 031	-32 031	-32 031
Muud ümberklassifitseerimised						-103	-103	-103
Muud muutused					-815			-815
31.12.2013								
Soetusmaksumus	322 600	12 351 970	386 255	386 255	988 130	54 162	54 162	14 103 117
Akumuleeritud kulum		-1 974 903	-276 223	-276 223	-614 648			-2 865 774
Jääkmaksumus	322 600	10 377 067	110 032	110 032	373 482	54 162	54 162	11 237 343
Ostud ja parendused		10 797	134 889	134 889	285 990	40 401	40 401	472 077
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 797				40 401	40 401	51 198
Muud ostud ja parendused			134 889	134 889	285 990			420 879
Amortisatsioonikulu		-254 794	-41 831	-41 831	-106 757			-403 382
Müügid					-879			-879
Ümberklassifitseerimised						-49 755	-49 755	-49 755
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						-49 755	-49 755	-49 755
Muud muutused			-1 024	-1 024	-399	-1	-1	-1 424
31.12.2014								
Soetusmaksumus	322 600	12 362 769	512 110	512 110	1 189 991	44 807	44 807	14 432 277
Akumuleeritud kulum		-2 229 699	-310 044	-310 044	-638 554			-3 178 297
Jääkmaksumus	322 600	10 133 070	202 066	202 066	551 437	44 807	44 807	11 253 980

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	7 806	1 644
Kokku	7 806	1 644

Aruandeaastal soetati kapitalirendiga põhivarasid kokku soetusmaksumuses 114 971 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	76 494	76 494
Akumuleeritud kulum	-38 768	-38 768
Jääkmaksumus	37 726	37 726
Amortisatsioonikulu	-9 938	-9 938
31.12.2013		
Soetusmaksumus	76 494	76 494
Akumuleeritud kulum	-48 706	-48 706
Jääkmaksumus	27 788	27 788
Ostud ja parendused	31 741	31 741
Amortisatsioonikulu	-12 871	-12 871
31.12.2014		
Soetusmaksumus	102 639	102 639
Akumuleeritud kulum	-55 981	-55 981
Jääkmaksumus	46 658	46 658

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Pohjola Finance Estonia AS	50 109	22 271	27 838	3,275%	EUR	31.03.2017	11
Pohjola Finance Estonia AS	8 398	3 359	5 039	3,275%	EUR	30.06.2017	11
Pohjola Finance Estonia AS	14 532	5 813	8 719	3,275%	EUR	30.06.2017	11
Pohjola Finance Estonia AS	18 923	6 881	12 042	3,275%	EUR	30.09.2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	91 962	38 324	53 638				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	36 811	0
Muu materiaalne põhivara	71 123	0
Kokku	107 934	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	23	26

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	19 776	18 398

Kasutusrendis on sõiduauto Skoda Superb.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
s.h Bank DnB NORD A/S	3 944 874	584 416	3 360 458		1% + 6k euribor	EUR	22.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	3 944 874	584 416	3 360 458					
Kapitalirendikohustused kokku	91 962	38 324	53 638					9
Laenukohustused kokku	4 036 836	622 740	3 414 096					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
s.h Bank DnB NORD A/S	4 529 292	584 417	3 944 875		1% + 6k euribor	EUR	22.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	4 529 292	584 417	3 944 875					
Laenukohustused kokku	4 529 292	584 417	3 944 875					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	322 600	322 600
Ehitised	10 133 070	10 377 067
Kokku	10 455 670	10 699 667

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	196 394	196 394		
Võlad töövõtjatele	125 072	125 072		
Maksuvõlad	172 971	172 971		6
Muud võlad	2 139	2 139		
Intressivõlad	1 514	1 514		
Muud viitvõlad	625	625		
Saadud ettemaksed	97 962	97 962		
Muud saadud ettemaksed	97 962	97 962		
Osakapitali tagasimaksed	1 332 730	383 542	949 188	14
Kokku võlad ja ettemaksed	1 927 268	978 080	949 188	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	204 972	204 972		
Võlad töövõtjatele	123 678	123 678		
Maksuvõlad	169 616	169 616		6
Muud võlad	3 275	3 275		
Intressivõlad	1 514	1 514		
Muud viitvõlad	1 761	1 761		
Saadud ettemaksed	109 539	109 539		
Tulevaste perioodide tulud	7 456	7 456		
Muud saadud ettemaksed	102 083	102 083		
Osakapitali tagasimaksed	1 661 640	383 542	1 278 098	14
Kokku võlad ja ettemaksed	2 272 720	994 622	1 278 098	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 774 375	2 069 408
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	693 594	550 096
Kokku tingimuslikud kohustused	3 467 969	2 619 504

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 111 640	2 111 640
Osade arv (tk)	2	2
20.06.2013 registreeriti Harju Maakohtu registriosakonnas OÜ Kalevi Veekeskus osakapitali vähendamise. Osakapitali uus suurus on 2,111,640 eur ja osa nimiväärtus 1,055,820 eur. Osakapitali tagasimaksed toimuvad osade kaupa mitme perioodi jooksul. Osakapitali tagasimaksed kohustuse jääk on kajastatud pikaajaliste kohustuste all kirjel "võlad ja ettemaksed". 2014. majandusaastal maksti osanikele antud võlast tagasi 328 910 eur ning võla jääk seisuga 31.12.2014 on 1 332 730 eur (vt lisa 11).		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 482 694	5 401 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 482 694	5 401 558
Kokku müügitulu	5 482 694	5 401 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutuse müük ja tooted	2 009 232	1 937 917
Toitlustuse müük	904 447	905 233
Kehahoolitsusteenuste ja kaupade müük	710 332	731 750
Veekeskuse teenused ja tooted	1 858 683	1 826 658
Kokku müügitulu	5 482 694	5 401 558

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 927	978
Trahvid, viivised ja hüvitised	272	333
Rendi- ja üüritulu	23	26
Tulu reklaamilepingutest	29 200	29 761
Muud	679	307
Kokku muud äritulud	37 101	31 405

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-429 514	-434 424
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-106 667	-97 491
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-877 895	-784 067
Energia	-469 798	-542 878
Elektrienergia	-246 112	-302 797
Soojusenergia	-223 686	-240 081
Alltöövõtutööd	-15 266	-11 245
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	-69 556	-81 010
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 968 696	-1 951 115

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Maarent	-28 782	-28 782
Üür ja rent	-19 776	-18 398
Energia	-9 157	-9 030
Soojusenergia	-7 042	-7 017
Kütus	-2 115	-2 013
Mitmesugused bürookulud	-98 370	-93 668
Lähetuskulud	-10 636	-6 333
Koolituskulud	-9 539	-7 168
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18 739	-16 698
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-1 983	-648
Tööjõu hankimiskulud; töökaitse, töötervishoid	-2 386	-3 078
Reklaami- ja turunduskulud	-100 443	-108 985
Esindus- ja erisoodustuskulud	-17 081	-14 093
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-316 892	-306 881

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 430 777	-1 364 424
Sotsiaalmaksud	-485 702	-462 610
Kokku tööjõukulud	-1 916 479	-1 827 034
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	127	122

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum põhivara mahakandmisest	-1 423	-815
Muud	-6 105	-9 044
Kokku muud ärikulud	-7 528	-9 859

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

2014. majandusaastal ei kuulutatud välja dividende.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Spordiselts Kalev MTÜ ja Grenster OÜ
--	--

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Eesti Spordiselts Kalev MTÜ	666 365	830 820
Grenster OÜ	666 365	830 820

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	40	491
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	54 275	27 671

Ettevõtte on kaks omanikku, Eesti Spordiselts Kalev MTÜ ja Grenster OÜ, kes mõlemad omavad võrdset osa ettevõttest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2015

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TANVELL	Juhatuse liige	24.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kalevi Veekeskus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Kalevi Veekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kalevi Veekeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

28. aprill 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	28.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 633 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834 772
Kokku	3 467 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 467 969
Kokku	3 467 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2009232	36.65%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	1364635	24.89%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	904447	16.50%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	494047	9.01%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	382422	6.98%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	327910	5.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing EESTI SPORDISELTS KALEV	80028946	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1055820 EUR
Osaühing Grenster	10454759	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1055820 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6493300
Telefon	+372 6271274
Telefon	+372 6493370
Telefon	+372 6493350
Telefon	+372 6493371
Faks	+372 6271282
Faks	+372 6493301
E-posti aadress	kalevspa@kalevspa.ee
Veebilehe aadress	www.kalevspa.ee