

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kalevi Veekeskus

registrikood: 11053554

tänava/talu nimi, Aia 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

TEGEVUSARUANNE 2015

OÜ Kalevi Veekeskuse majandustulemusi mõjutas 2015. aastal väliturismi langus Tallinnas ca 5% (s.h. Vene turu langus ca 50%) ja paketimüügi vähenemine Soome turul. Veekeskuse osas mõjutas majandustulemusi uute konkurentide turuletulek Harjumaal.

Vaatamata sellele kujunes 2015 aasta OÜ Kalevi Veekeskusele suhteliselt edukaks. Ettevõtte käive kahane võrreldes 2014 aastaga 2,6%. Puhaskasum vähenes eelmise perioodiga võrreldes -25%, milline oli tingitud hotellitubade remondiks eelarvestatud ja teostatud investeeringutest ja kuludest ning väiksemast käibest võrreldes eelmise perioodiga.

Ettevõtte kulud jäid kokkuvõttes planeeritud tasemele. Võrreldes eelmise aastaga tõusid seoses ettevõttes läbiviidud osalise palgatõusuga palgakulud ja seoses mitmete parendustöödega tegevuskulud. Tänu eelnevatel aastatel tehtud investeeringutele oli 2015 võrreldes eelarvega kokkuhoid kommunaalkulude osas.

Hotelli majandustulemusi mõjutas 2015. aastal välituristide arvu kahanemine. Negatiivset mõju hotelli käibe avaldas ka jätkuv pakettide müügi vähenemise tendents Soome turul ja vene turistide osakaalu vähenemine poole võrra.

Veekeskuse majandustulemusi mõjutas 2015. aastal negatiivselt uute konkurentide turuletulek ja kliendikülastuse vähenemine nii siseturu kui välisuru arvelt.

Toitlustusosakonna käive jäi 2015 aastal võrreldes 2014 aastaga samale tasemele.

SPA keskuse majandustulemusi 2015. aastal mõjutas hotelli pakettide müügieelarvest mahajäämine. Samas ei suurenenud oluliselt ka kohapeal ostetavate teenuste ja müügitoodete käive.

2015 a. põhitegevuse müügitulu oli 5 342 942€ (2014: 5 482 694€) ja majandusaasta lõpetati 625 153€ kasumiga (2014: 834 772€). Aruandeaastal maksti nõukogu ja juhatuse liikmetele brutotöötasudena kokku 53 016€ (2014: 54 275€). Täistööajale taandatuna töötas 2015 aastal ettevõttes 125 inimest (2014: 127) ning neile maksti brutotöötasudena (ilma juhatuse ja nõukogu tasudeta) kokku 1 429 444€ (2014: 1 376 502€).

Sarnaselt 2015. aastaga jätkatakse ka 2016. aastal SPA Liidu liikmena. 2016. aastal on ettevõtte peamine eesmärk võrreldes 2015 aastaga müügitulu suurendamine ca 5%. See on võimalik läbi aktiivse müügi- ja turundustegevuse olemasolevatel turgudel ja uue turu leidmine korvamaks vene turu languse.

Olulisemad suhtarvud 2015 ja 2014:

Näitaja	Valem	2015	2014
Käibe muutus	Võrdlus eelneva perioodiga	-3%	2%
Puhaskasumi muutus	Võrdlus eelneva perioodiga	-25%	-7%
Puhaskasumi marginaal	Puhaskasum/Müügitulu	12%	15%
Äri kasumi marginaal	Äri kasum/Müügitulu	13%	16%
Omakapitali puhastootlus aastas	Puhaskasum/Keskmine omakapital	10%	16%
Koguvarade tulutase	Äri kasum/Kogukapital (omakapital + võõrkapital)	7%	9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	10%	28%
Võõrkapitali osatähtsus kogukapitalist	Võõrkapital/koguvarad	30%	34%
Omakapitali osatähtsus kogukapitalist	Omakapital/koguvarad	55%	49%
Omakapitali rentaablus	Puhaskasum/omakapital	10%	14%
Omakapitali määr	Omakapital/Varad	55%	49%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 160	104 180	2
Nõuded ja ettemaksed	206 567	215 303	3,4,6
Varud	141 039	134 756	5
Kokku käibevara	429 766	454 239	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 118 192	11 253 980	7
Immateriaalne põhivara	39 174	46 658	8
Kokku põhivara	11 157 366	11 300 638	
Kokku varad	11 587 132	11 754 877	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 401 386	622 740	11
Võlad ja ettemaksed	944 159	978 080	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 345 545	1 600 820	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 268	3 414 096	11
Võlad ja ettemaksed	808 393	949 188	12
Kokku pikaajalised kohustused	825 661	4 363 284	
Kokku kohustused	5 171 206	5 964 104	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 111 640	2 111 640	14
Kohustuslik reservkapital	211 164	211 164	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 467 969	2 633 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 153	834 772	
Kokku omakapital	6 415 926	5 790 773	
Kokku kohustused ja omakapital	11 587 132	11 754 877	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 342 942	5 482 694	15
Muud äritulud	23 915	37 101	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 937 392	-1 968 696	17
Mitmesugused tegevuskulud	-304 769	-316 892	18
Tööjõukulud	-1 983 283	-1 916 479	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-460 847	-416 253	7,8
Muud ärikulud	-11 370	-7 528	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	669 196	893 947	
Intressikulud	-44 053	-59 180	
Muud finantstulud ja -kulud	10	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	625 153	834 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 153	834 772	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	669 196	893 947	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	460 847	416 253	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 064	-6 927	16
Muud korrigeerimised	1 359	1 424	20
Kokku korrigeerimised	457 142	410 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 735	2 464	3
Varude muutus	-6 283	-27 879	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 596	-16 542	12
Laekunud intressid	7	0	
Makstud intressid	-44 688	-59 180	
Kokku rahavood äritegevusest	1 106 705	1 203 560	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-314 205	-339 092	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 537	7 806	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-308 668	-331 286	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-584 417	-584 417	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 974	-23 009	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-196 669	-328 910	12, 14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-820 060	-936 336	
Kokku rahavood	-22 023	-64 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 180	168 237	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 023	-64 062	
Valuutakursside muutuste mõju	3	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 160	104 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 111 640	180 068	2 664 293	4 956 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	834 772	834 772
Muutused reservides	0	31 096	-31 096	0
31.12.2014	2 111 640	211 164	3 467 969	5 790 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	625 153	625 153
31.12.2015	2 111 640	211 164	4 093 122	6 415 926

2014. majandusaastal kanti kohustuslikku reservkapitali 31 096 eurot, mille tulemusena moodustub see 10% osakapitalist.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalevi Veekeskus OÜ 2015. 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

Finantsvarad

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

Ettevõtte 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 laekuvas 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 nüüdiseväärtuseni (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 nüüdiseväärtusest 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) ning raha teel. 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 maksetähtaegadest 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 tavapärasest 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 tööeast. 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 müügiotol 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	50a
Masinaid ja seadmed	10a
Muu materiaalne põhivara	5 - 7a
Tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne	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 otsekulud 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 amortiseerimispõhimõtetest. 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 kuulavas 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 kasumiaruandesse 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 korregeeritakse 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 korregeeritakse vastavalt põhivara ning põhivara tarbeks soetatud kauba ja saadud teenuse tegelikule maksustatava käibe tarbeks kasutamise osatähtsusele sisendkäibemaksu korregeerimise perioodi jooksul. Sisendkäibemaksu korregeeritakse ainult nende põhivara tarbeks soetatud kaupade ja saadud teenuste puhul, mis suurendavad põhivara raamatupidamislikku väärtust.

Sisendkäibemaksu korregeerimise 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 korregeeritakse 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 äriliste otsustele.

Kalevi Veekeskus OÜ seotud osapoolteks on:

- a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet 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 olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod ja kassa	56 982	81 218
Raha teel	25 178	22 962
Kokku raha	82 160	104 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 968	120 968	4
Ostjatelt laekumata arved	121 614	121 614	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-646	-646	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333	333	6
Muud nõuded	76 605	76 605	
Ettemaksed	8 661	8 661	
Tulevaste perioodide kulud	8 661	8 661	
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 567	206 567	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	110 726	110 726	4
Ostjatelt laekumata arved	112 358	112 358	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 632	-1 632	4
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	121 614	112 358	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-646	-1 632	
Kokku nõuded ostjate vastu	120 968	110 726	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 632	-82	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1 632	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-646	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 632	82	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-646	-1 632	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	65 028	61 342
Müügiks ostetud kaubad	76 011	73 414
Kokku varud	141 039	134 756

2015. ega ka 2014. majandusaastal ei ole tehtud varude allahindlusi.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		146		2 506
Käibemaks		33 992		32 252
Üksikisiku tulumaks		42 788		40 880
Sotsiaalmaks		88 329		86 634
Kohustuslik kogumispension		4 652		4 363
Töötuskindlustusmaksed		5 961		6 336
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	226		813	
Ettemaksukonto jääk	107		286	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	175 868	1 099	172 971

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused		4 128	60 900	60 900	232 129	28 403	28 403	325 560
Amortisatsioonikulu		-256 426	-46 224	-46 224	-142 370			-445 020
Müügid					-473			-473
Ümberklassifitseerimised		5 194			20 314	-26 468	-26 468	-960
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		5 194			20 314	-26 468	-26 468	-960
Muud muutused		-1			-1 369	-13 525	-13 525	-14 895
31.12.2015								
Soetusmaksumus	322 600	12 370 100	568 754	568 754	1 380 808	33 217	33 217	14 675 479
Akumuleeritud kulum		-2 484 135	-352 012	-352 012	-721 140			-3 557 287
Jääkmaksumus	322 600	9 885 965	216 742	216 742	659 668	33 217	33 217	11 118 192

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	5 537	7 806
Kokku	5 537	7 806

Aruandeaastal soetati kapitalirendiga põhivarasid kokku soetusmaksumuses 5 210 eurot (2014: 114 971 eurot).

Aruandeaastal kanti maha põhivarasid soetusmaksumuses 67 872 eurot (2014: 93 164 eurot), jääkväärtuses 1 842 eurot (2014: 2 303 eurot).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Ostud ja parendused	7 380	7 380
Amortisatsioonikulu	-15 827	-15 827
Ümberklassifitseerimised	963	963
31.12.2015		
Soetusmaksumus	110 022	110 022
Akumuleeritud kulum	-70 848	-70 848
Jääkmaksumus	39 174	39 174

Aruandeaastal kanti maha immateriaalsed põhivara soetusmaksumuses 959 eurot (2014: 5 595) 0 eurose jääkväärtusega (2014: 0).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Pohjola Finance Estonia AS	27 838	22 271	5 567	3,275%	EUR	31.03.2017
Pohjola Finance Estonia AS	5 039	3 359	1 680	3,275%	EUR	30.06.2017
Pohjola Finance Estonia AS	20 761	12 694	8 067	3,275%	EUR	30.06.2017
Pohjola Finance Estonia AS	4 559	2 605	1 954	3,275%	EUR	30.09.2017
Kapitalirendikohustused kokku	58 197	40 929	17 268			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	33 003	36 811
Muu materiaalne põhivara	68 469	71 123
Kokku	101 472	107 934

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	0	23

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	13 695	19 776

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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	3 360 457	3 360 457			1% + 6k euribor	EUR	22.09.2016	vt lisakommentaar
Pikaajalised laenud kokku	3 360 457	3 360 457						
Kapitalirendikohustused kokku	58 197	40 929	17 268					9
Laenukohustused kokku	3 418 654	3 401 386	17 268					

	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	322 600	322 600
Ehitised	9 886 868	10 133 070
Kokku	10 209 468	10 455 670

Pikaajalise laenu viimane tagasimakse on 22.9.2016 summas 2 970 846 eur.

Ettevõtte juhatus on bilansipäeva järgselt alustanud Aktsiaselts DNB Pank-iga läbirääkimisi laenu pikendamiseks ning laenu tähtaja pikendamine on tõenäoline.

Ettevõtte soovib viimase makse ajatada u 5a peale, et põhiosamakse jääks samaks. Seetõttu on 2015 aastaaruandes antud laen kajastatud lühiajalisena.

Ettevõttel on kasutuses arvelduskrediit limiidiga 500 000 eurot (2014: 300 000 eurot). Seisuga 31.12.2015 oli arvelduskrediiti kasutatud 0 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	191 806	191 806		
Võlad töövõtjatele	139 322	139 322		
Maksuvõlad	175 868	175 868		6
Muud võlad	1 379	1 379		
Intressivõlad	870	870		
Muud viitvõlad	509	509		
Saadud ettemaksed	108 116	108 116		
Tulevaste perioodide tulud	9 525	9 525		
Muud saadud ettemaksed	98 591	98 591		
Osakapitali tagasimaksed	1 136 061	327 668	808 393	14
Kokku võlad ja ettemaksed	1 752 552	944 159	808 393	

	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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 274 518	2 774 375
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	818 630	693 594
Kokku tingimuslikud kohustused	4 093 148	3 467 969

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 lühi- ja pikaajaliste kohustuste all kirjel "Võlad ja ettemaksed". 2015. majandusaastal maksti osanikele antud võlast tagasi 196 669 eur ning võla jääk seisuga 31.12.2015 on 1 136 061 eur (vt lisa 12).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 342 942	5 482 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 342 942	5 482 694
Kokku müügitulu	5 342 942	5 482 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutuse müük ja tooted	1 901 823	2 009 232
Toitlustuse müük	903 948	904 447
Kehahoolitsusteenuste ja kaupade müük	742 369	710 332
Veekeskuse teenused ja tooted	1 794 802	1 858 683
Kokku müügitulu	5 342 942	5 482 694

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 064	6 927
Trahvid, viivised ja hüvitised	374	272
Rendi- ja üüritulu	0	23
Tulu reklaamilepingutest	17 996	29 200
Muud	481	679
Kokku muud äritulud	23 915	37 101

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-418 734	-429 514
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-107 282	-106 667
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-895 365	-877 895
Energia	-425 155	-469 798
Elektrienergia	-224 473	-246 112
Soojusenergia	-200 682	-223 686
Alltöövõtutööd	-22 830	-15 266
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	-68 026	-69 556
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 937 392	-1 968 696

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Maarent	-28 782	-28 782
Üür ja rent	-13 696	-19 776
Energia	-7 275	-9 157
Soojusenergia	-5 126	-7 042
Kütus	-2 149	-2 115
Mitmesugused bürookulud	-94 311	-98 370
Lähetuskulud	-8 239	-10 636
Koolituskulud	-16 375	-9 539
Riiklikud ja kohalikud maksud	-16 453	-18 739
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-881	-1 983
Tööjõu hankimiskulud; töökaitse, töötervishoid	-3 842	-2 386
Reklaami- ja turunduskulud	-106 447	-100 443
Esindus- ja erisoodustuskulud	-8 468	-17 081
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-304 769	-316 892

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 482 459	-1 430 777
Sotsiaalmaksud	-500 824	-485 702
Kokku tööjõukulud	-1 983 283	-1 916 479
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	125	127

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum põhivara mahakandmisest	-1 359	-1 423
Muud	-10 011	-6 105
Kokku muud ärikulud	-11 370	-7 528

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

2015. 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

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Eesti Spordiselts Kalev MTÜ	568 030	666 365
Grenster OÜ	568 030	666 365

2015	Müügid	
Emaettevõtja		391
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		699
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	40	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	492

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	53 016	54 275

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Lisas 11 kajastatud laenu viimane tagasimakse on 22.9.2016 summas 2 970 846 eur, mistõttu on kogu antud laen kajastatud lühiajalisena seisuga 31.12.2015. Ettevõtte juhatus on bilansipäeva järgselt alustanud Aktsiaselts DNB Pank-iga läbirääkimisi laenu pikendamiseks ning laenu tähtaja pikendamine on panga kinnitusel tõenäoline. Ettevõtte soovib viimase makse ajatada u. 5a peale, et põhiosamakse jääks samaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TANVELL	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kalevi Veekeskus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Kalevi Veekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 arvnaõtjate 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 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

29. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kalevi Veekeskus (registrikood: 11053554) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	29.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 467 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 153
Kokku	4 093 122
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 093 122
Kokku	4 093 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1901823	35.60%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	1272318	23.81%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	903948	16.92%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	522483	9.78%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	438309	8.20%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	304061	5.69%	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