

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tennisekeskus OÜ

registrikood: 11540030

tänava/talu nimi, Reinu tee 18

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 56494381

e-posti aadress: ott@viljanditennis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tennisekeskus OÜ) põhitegevusalaks aruandeaastal oli spordirajatiste käitus.

2017.aastal oli osaühingu müügitulu 148486 (2016:180775) eurot. Aruandeaasta kasum oli 35468 (2016:51425) eurot.

Aruandeaastal sõlmiti leping Viljandi Linnavalitsusega Ranna pst 3 Viljandi, kinnistule hoonestusõiguse seadmiseks. Tennisekeskus OÜ rajab ja rekonstrueerib kinnistul asuvad tenniseväljakud ja olmehoone.

2017. a detsembris alustati rekonstrueerimistöödega. Ehitis avatakse avalikuks kasutamiseks augustis 2018.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 193	665	2
Nõuded ja ettemaksed	80 843	59 708	3
Kokku käibevarad	171 036	60 373	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 496 693	1 548 811	5
Materiaalsed põhivarad	287 875	273 406	6
Kokku põhivarad	1 784 568	1 822 217	
Kokku varad	1 955 604	1 882 590	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	104 004	104 004	7
Võlad ja ettemaksed	48 704	21 155	8
Kokku lühiajalised kohustised	152 708	125 159	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 235 655	1 325 659	7
Sihtfinantseerimine	100 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 335 655	1 325 659	
Kokku kohustised	1 488 363	1 450 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 217	377 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 468	51 425	
Kokku omakapital	467 241	431 772	
Kokku kohustised ja omakapital	1 955 604	1 882 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	148 486	180 775	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-19 136	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 722	-4 962	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 220	-65 855	
Ärikasum (kahjum)	71 544	90 822	
Intressikulud	-36 076	-39 397	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 468	51 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 468	51 425	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenus) või halduseesmärkidel)

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3195 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3195 euro, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum 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:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Inventar 3-10 aastat

Maad ei amortiseerita

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3195

Finantskohustised

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse samades perioodides, kus kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarve	90 193	665
Kokku raha	90 193	665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 766	79 766
Ostjatelt laekumata arved	79 766	79 766
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	416	416
Muud nõuded	661	661
Viitlaekumised	661	661
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 843	80 843
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 705	59 705
Ostjatelt laekumata arved	59 705	59 705
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 708	59 708

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	416		2 337
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	416	3	2 337

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	22 725	1 567 165	1 589 890
Akumuleeritud kulum		-2 612	-2 612
Jääkmaksumus	22 725	1 564 553	1 587 278
Ostud ja parendused		18 120	18 120
Amortisatsioonikulu		-56 587	-56 587
31.12.2016			
Soetusmaksumus	22 725	1 585 285	1 608 010
Akumuleeritud kulum		-59 199	-59 199
Jääkmaksumus	22 725	1 526 086	1 548 811
Ostud ja parendused		5 832	5 832
Amortisatsioonikulu		-57 950	-57 950
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 725	1 591 117	1 613 842
Akumuleeritud kulum		-117 149	-117 149
Jääkmaksumus	22 725	1 473 968	1 496 693

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	132 500	148 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	463 401			463 401
Akumuleeritud kulum	-180 726			-180 726
Jääkmaksumus	282 675			282 675
Amortisatsioonikulu	-9 269			-9 269
31.12.2016				
Soetusmaksumus	463 401			463 401
Akumuleeritud kulum	-189 995			-189 995
Jääkmaksumus	273 406			273 406
Ostud ja parendused		23 737	23 737	23 737
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		23 737	23 737	23 737
Amortisatsioonikulu	-9 268			-9 268
31.12.2017				
Soetusmaksumus	463 401	23 737	23 737	487 138
Akumuleeritud kulum	-199 263	0	0	-199 263
Jääkmaksumus	264 138	23 737	23 737	287 875

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank	104 004	104 004			2,5	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	104 004	104 004					
Pikaajalised laenud							
Luminor Bank	736 655		736 655		2,5	EUR	10.08.2020
Laen Enera OÜ	452 000		452 000		3	EUR	28.01.2022
Eraisik	47 000		47 000		3	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 235 655		1 235 655				
Laenukohustised kokku	1 339 659	104 004	1 235 655				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea	104 004	104 004			2,5	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	104 004	104 004					
Pikaajalised laenud							
Nordea laen	840 659		840 659		2,5	EUR	10.08.2020
Laen	444 000		444 000			EUR	28.01.2022
Laen	41 000		41 000			EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 325 659		1 325 659				
Laenukohustised kokku	1 429 663	104 004	1 325 659				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 836	21 836
Muud võlad	26 868	26 868
Intressivõlad	26 868	26 868
Kokku võlad ja ettemaksed	48 704	48 704
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 062	5 062
Maksuvõlad	2 337	2 337
Muud võlad	13 756	13 756
Intressivõlad	13 756	13 756
Kokku võlad ja ettemaksed	21 155	21 155

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Ranna pst 3	100 000	100 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	100 000	100 000
Kokku sihtfinantseerimine	100 000	100 000

Varad neto soetusmaksumuses

	2017
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
Ranna pst 3	100 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	100 000
Kokku sihtfinantseerimine	100 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Enera OÜ	452 000	444 000
Juhatuse liige	29 000	29 000

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Enera OÜ	8 000	3	EUR	28.01.2022
Mark Orav				

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Enera OÜ	130 000		3%	09.08.2022
Mark Orav		81 000		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2018

Tennisekeskus OÜ (registrikood: 11540030) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK ORAV	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 468
Kokku	464 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	464 685
Kokku	464 685

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 468
Kokku	464 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	464 685
Kokku	464 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	148486	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Orav	47412296013	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56494381
E-posti aadress	ott@viljanditennis.ee