

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: AS AUDENTES

registrikood: 10306970

tänavanimi: Tondi tn

maja number: 84

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 6996543

faks: +372 6996600

e-posti aadress: audentes@audentes.ee

veebilehe aadress: www.audentes.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 12 Muud võlad	19
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Intressikulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Lisa 22 Ettevõtte likviidsus	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Tegevuskeskkonna üldine ülevaade

AS Audentes (edaspidi Audentes) püüdluseks on olla usaldusväärne partner inimese mitmekülgse ja tasakaalustatud arengutee kujundamisel. Lähtume põhimõttest, et teadmised ja füüsiline aktiivsus peavad olema tasakaalus ning keha ja hinge harmoonia tugevdab inimese tervist ning vaimu. Oleme loonud kaasaegse arengukeskkonna, kus väärtustatakse meie töötajate ja klientide isikupära ning loomumaseid andeid. Me soosime aktiivset eluviisi ja oma tervise eest hoolitsemist ning oleme loonud mitmekülgseid võimalusi selleks, et iga inimene saaks arendada füüsilisi võimeid, kujundada liikumisharjumust ning tugevdada tervist.

Audentes on kinnisvara haldamise, arendamise ja väljarentimisega ning sporditeenuste osutamisega tegelev ettevõtte. Tondi 84 haridus- ja spordilinnakus on kaasaegsete õppimis-, treenimis- ja majutusvõimalustega rajatised, millega on loodud head tingimused partneritele rendipindade kasutamiseks.

Viimastel aastatel on spordi- ja fitnessiteenuste sektoris toimunud erinevate teenustepakkujate arvu kiire kasv ja hindade muutus, mis on mõju avaldanud ka Audentese majandustegevusele. Turule on tulnud mitmed uued teenusepakkujad ja olemasolevad on laiendanud oma tegevust üle kogu Tallinna. Lähipiirkonda on tekkinud mitmed uued spordi- ja fitnessikeskused, mis on suurendanud konkurentsi ja klientide liikumist erinevate teenustepakkujate vahel. Audentes on nende muutustega kohanemisel korrigeerinud teenuste, hindade ja kliendihalduse põhimõtteid ning optimeerinud teenuste osutamisega seotud kulusid.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid, samuti ei mõjuta otseselt tegevust valuutakursside kõikumised, kuna arveldamine toimub eurodes.

Olulisemad tegevused ja sündmused majandusaastal

2019/2020 majandusaasta olulisemad tegevusvaldkonnad olid:

- Tondi 84 kinnistu ja kinnistul asuvate rajatiste haldamine;
- Tondi 84 kinnistul asuvate õppe- ja majutushoonete väljarentimine;
- Tondi 84 kinnistul asuva spordikeskuse opereerimine ja sellega seotud teenuste müük;
- Tondi 84 kinnistul asuva fitnessiteenuste valdkonna arendamine ja teenuste müük;
- Tondi 84 kinnistul asuva tennisehalli aluse maa väljarentimine.

Ettevõtte majandustegevust iseloomustab hooajalisus, kuna põhiline spordirajatiste väljarentimine ja sporditeenuste osutamine toimub perioodil september kuni mai. Audentese erinevate üksuste võimaluste ja sünergia ärakasutamiseks on liidetud kõik spordi- ja fitnessiteenuste osutamisega seotud tööõigud, kliendihalduse protsessid ja väärtuspakkumised ühtseks tervikuks. Fitnessi valdkonna klientide arv on eelneva aastaga võrreldes oluliselt kasvanud ja klientide voolavus on vähenenud. Spordikeskuse pindade täituvus ja müük on olnud ootuspäraselt hea ja eelmise aastaga enam-vähem samal tasemel.

Möödunud majandusaasta tegevust ja tulemusi mõjutas oluliselt Covid-19 viiruse levikust tulenevalt väljakuulutatud eriolukord ja spordikeskuste ajutine sulgemine Eestis. Tänu riigiabi meetmetele, eriprojektidele ja teenuste ümberkujundamisele õnnestus olukorrast edukalt välja tulla ja ettevõtte jätkusuutlik tegevus taastada.

Läbi aasta on olnud stabiilne kinnisvarateenuste osutamine ja peamiseks rentnikeks 2019/2020 majandusaastal olid jätkuvalt:

- Audentese Koolide SA
- Audentese Spordiklubi MTÜ
- Baltic Restaurants Eesti AS
- Tondi Tennisekeskus OÜ
- Spordimeditsiini SA
- MyBody OÜ
- spordialaliidud

2019/2020 majandusaasta olulisemad sündmused olid:

- Spordivaldkonna teenuste ja hindade restruktureerimine;
- Spordivaldkonna ühtse kliendikäsitluse ja kliendihalduse rakendamine;
- Fitnessi valdkonna klientide arvu ja tulubaasi kasvatamine;
- Tondi 84 kinnistul asuvate õppe- ja majutushoonete renditeenuste hinnatõus;
- Tondi 84 kinnistul asuvate spordirajatiste rendi ja teenuste hinnatõus;
- Spordikeskuses asuvate kliendialade renoveerimine ja kaasajastamine;
- Õpilaskodu lõpuni renoveerimine ja hoonestusõiguse kohustuste täitmine;
- Unistuste Tööandja konkursi finaali jõudmine ja unistuste tööandja märgise omandamine;

- Eriolukorrast tulenevalt laenumaksete ja maksude ajatamine;
- Audentes 25 juubeliaasta tegevuste elluviimine.

Olulisemad tegevused ja prioriteetid 2020/2021 majandusaastaks

2020/2021 majandusaastal on plaanis:

- Tondi 84 kinnistu ja kinnistul asuvate rajatiste haldamine ja arendamine;
- Tondi 84 kinnistul asuvate õppe- ja majutushoonete väljarentimine;
- Tondi 84 kinnistul asuva spordikeskuse opereerimine ja sellega seotud teenuste müük;
- Tondi 84 kinnistul asuva tennisehalli aluse maa väljarentimine.
- Majandustegevuse tõhustamine, stabiilsuse tagamine ja turupositsioonide kindlustamine.
- Spordivaldkonna teenuste edasiarendamine ja turupositsiooni kindlustamine;
- Spordivaldkonna ühtse kliendikäsitluse ja kliendihalduse edasiarendamine;
- Üksuste sünergia, ristmüügi ja CRM võimaluste edasiarendamine;
- Fitnessi ja ujula kompleksis asuvate kliendialade renoveerimine ja kaasajastamine;
- Staadioni heitesektori ja jooksuradade korrastamine;
- Spordikeskuse kohviku sisu ja vormi uuendamine;
- IT süsteemide töö- ja turvakindluse suurendamine ning töökoha seadmete uuendamine;
- Veebipõhise kliendikeskkonna ja digiallkirjastamise mooduli edasiarendamine;
- Digitaalse dokumendihalduse ja e-arvlemise süsteemi edasiarendamine;
- Intraneti platvormi kaasajastamine ja sisu uuendamine;
- Organisatsiooni ühise väärtussüsteemi edasiarendamine;
- Peresõbraliku Tööandja konkursil osalemine ja ametliku märgise taotlemine;
- Audentes 25 juubeliaasta projekti jätkutegevuste elluviimine.

Tulud, kulud ja personal

AS Audentes müügitulu 2019/2020 majandusaastal oli 2,21 mln eurot, mis on eriolukorra piirangutest tulenevalt 12% vähem võrreldes eelmise aasta müügituluga. Tegevuskulud kokku olid 1,98 mln eurot, mis on 5% vähem võrreldes eelmise aastaga.

2019/2020 majandusaastal olid ettevõtte tööjõukulud kokku 548 tuhat eurot, mis on 10% vähem võrreldes eelmise aastaga. Ettevõtte keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 20.

AS Audentes juhatus koosnes 2019/2020 majandusaasta lõpus kahest liikmest, majandusaasta jooksul juhatuse liikmete arv ei muutunud. Juhtkonnale soodustusi tehtud ega garantiisid väljastatud ei ole.

Ettevõtte nõukogu koosnes 2019/2020 majandusaasta lõpus neljast liikmest, majandusaasta jooksul nõukogu liikmete arv ei muutunud. Nõukogu liikmetele kohustuste täitmise eest töötasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Tulenevalt aruandeaasta kahjumist langes AS Audentes netovara seisuga 30.06.2020 alla poole aktsiakapitalist. Juhtkonna hinnangul suureneb netovara järgmisel aruandeaastal äriseadustikus nõutud tasemele (üle poole aktsiakapitalist) prognoositud kasumi arvelt ja täiendavad meetmed ei ole vajalikud.

Peamised finantssuhtarvud:

AS Audentest iseloomustavad finantssuhtarvud 2019/2020 ja sellel eelneval majandusaastal on järgmised:

	2019/2020	2018/2019
Müügitulu tuhandetes eurodes	2212	2516
Käibe kasv(+), kahanemine (-)	-12,08%	-25,10%
Puhaskasum (-kahjum) tuhandetes eurodes	-123	52
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,24	0,13
Ostjatelt raha laekumise aeg päevades	3,07	3,09

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv/kahanemine (%) = (müügitulu 2019/2020 - müügitulu 2018/2019) / müügitulu 2018/2019 * 100*

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Ostjatelt raha laekumise aeg (päevades) = nõuded ostjatele / (müügitulu/360)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 605	64 414	2
Nõuded ja ettemaksed	139 953	102 968	3
Varud	5 186	6 985	4
Kokku käibevarad	280 744	174 367	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 658 637	2 775 866	6
Materiaalsed põhivarad	6 393 225	6 435 748	7
Kokku põhivarad	9 051 862	9 211 614	
Kokku varad	9 332 606	9 385 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	247 656	507 834	9
Võlad ja ettemaksed	904 796	791 283	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 152 452	1 299 117	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 666 510	6 439 813	9
Võlad ja ettemaksed	1 052 660	1 062 640	10
Kokku pikaajalised kohustised	7 719 170	7 502 453	
Kokku kohustised	8 871 622	8 801 570	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 023 666	1 023 666	13
Ülekurss	3 673 508	3 673 508	
Kohustuslik reservkapital	5 144	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 117 907	-4 167 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 427	51 765	
Kokku omakapital	460 984	584 411	
Kokku kohustised ja omakapital	9 332 606	9 385 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	2 212 614	2 515 916	14
Muud äritulud	42 124	4 297	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 190	-226 968	16
Mitmesugused tegevuskulud	-695 941	-763 852	17
Tööjõukulud	-548 019	-610 720	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-481 785	-472 660	6,7
Muud ärikulud	-675	-1 669	19
Ärikasum (kahjum)	278 128	444 344	
Intressitulud	9	4	
Intressikulud	-401 564	-392 583	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 427	51 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 427	51 765	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	278 128	444 344	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	481 785	472 660	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 050	0	15
Kokku korrigeerimised	480 735	472 660	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 985	-48 775	
Varude muutus	1 799	4 107	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-11 331	-73 412	
Kokku rahavood äritegevusest	712 346	798 924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-323 483	-50 253	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 500	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-72 807	6
Laekunud intressid	9	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-320 974	-123 056	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	250 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-277 474	-377 959	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 007	-1 843	
Makstud intressid	-286 700	-310 672	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-320 181	-690 474	
Kokku rahavood	71 191	-14 606	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 414	79 020	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 191	-14 606	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 605	64 414	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2018	1 023 666	3 673 508	2 556	-4 167 084	532 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	51 765	51 765
30.06.2019	1 023 666	3 673 508	2 556	-4 115 319	584 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-123 427	-123 427
Muutused reservides	0	0	2 588	-2 588	0
30.06.2020	1 023 666	3 673 508	5 144	-4 241 334	460 984

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Audentes 2019/2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Audentes kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning raha teel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. 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.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud ostestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringuks on samuti hoonestusõigus, mis vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2 – 10% aastas. Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse objekti

soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järelmaksu perioodi jooksul.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objektile soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta, kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Ehitised 3-10%

* Masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 10-25%

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-33 aastat
Masinad ja seadmed ning muu põhivara	4-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

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.

Ettevõtte kui rendileandja

Audentes AS rendib kasutusrendi tingimustel välja hooneid ja ruume.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimisena saadud summad kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapitali kantakse igal aastal 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 ja 14/86 väljamakstavalt netosummalt sõltuvalt väljamakse saajast ja regulaarsusest. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Audentes aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Sularaha kassas	270	511
Arvelduskontod	134 987	63 637
Raha teel	348	266
Kokku raha	135 605	64 414

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 873	18 873	
Ostjatelt laekumata arved	18 873	18 873	
Nõuded seotud osapoolte vastu	118 318	118 318	21
Ettemaksed	2 762	2 762	
Tulevaste perioodide kulud	2 762	2 762	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 953	139 953	

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 572	21 572	
Ostjatelt laekumata arved	24 265	24 265	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 693	-2 693	17
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 653	75 653	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 731	4 731	5
Ettemaksed	1 012	1 012	
Tulevaste perioodide kulud	1 012	1 012	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 968	102 968	

Aruandeaastal tunnistati nõudeid lootusetuteks summas 865 eurot ja laekus varem lootusetuteks tunnistatud nõudeid summas 682 eurot. Lisaks kanti bilansist välja eelmisel majandusaastal ebatõenäoliseks kantud nõue summas 2 693 eurot.

Eelmisel perioodil tunnistati nõudeid ebatõenäolisteks summas 2 693 eurot ja lootusetuteks summas 295 eurot ning laekus varem lootusetuteks tunnistatud nõudeid summas 337 eurot.

Vt.lisa 17.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Müügiks ostetud kaubad	5 186	6 985
Kokku varud	5 186	6 985

Aruandeperioodil ei ole varusid maha kantud ega alla hinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2020		30.06.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 698	0	9 645
Üksikisiku tulumaks	0	7 114	0	10 834
Erisoodustuse tulumaks	0	66	0	69
Sotsiaalmaks	0	16 009	0	23 621
Kohustuslik kogumispension	0	776	0	1 249
Töötuskindlustusmaksed	0	886	0	1 367
Maamaks	0	0	0	3 731
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	39 260	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		4 731	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	70 809	4 731	50 516

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" all kajastub ajatatud maksuvõlg tähtajaga 31.12.2020.
Vt. lisa 10.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
30.06.2019		
Soetusmaksumus	4 376 761	4 376 761
Akumuleeritud kulum	-1 600 895	-1 600 895
Jääkmaksumus	2 775 866	2 775 866
Amortisatsioonikulu	-117 229	-117 229
30.06.2020		
Soetusmaksumus	4 376 761	4 376 761
Akumuleeritud kulum	-1 718 124	-1 718 124
Jääkmaksumus	2 658 637	2 658 637

	01.07.2019 - 30.06.2020	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	562 443	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	127 443	

Seisuga 30.06.2020 oli ettevõtte kolm kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastavat kinnisvaraobjekti:

- Hoonestusõigus kinnistu, asukohaga Tallinnas, Tondi 84 hoonestamiseks, mille jääkmaksumus on 682 430 eurot.
- Ehitised aadressil Tondi 84 jääkmaksumusega 1 976 207 eurot.
- Tennishalli kompleks Tondi 84 territooriumil jääkmaksumusega 0 eurot.

Informatsioon tagatiseks panditud varade kohta kajastub lisas 9.

Hoonestusõigus

Lähtuvalt lepingust 04.04.2003.a. on seatud hoonestusõigus kinnistule asukohaga Tallinna linn, Tondi 84 tähtajaga 50 aastat, arvates hoonestusõiguse kandmisest kinnistusraamatusse. Hoonestusõiguse kohustis on kajastatud maksete diskonteeritud nüüdisväärtuses diskontomääraga 6,3% aastas.

Hoonestusõiguse tasu on toodud lisas 12.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
30.06.2019								
Soetusmaksumus	281 211	10 009 830	21 680	4 268	376 466	402 414	207 832	10 901 287
Akumuleeritud kulum	0	-4 034 845	-4 591	-2 759	-253 002	-260 352	-170 342	-4 465 539
Jääkmaksumus	281 211	5 974 985	17 089	1 509	123 464	142 062	37 490	6 435 748
Ostud ja parendused	0	323 483	0	0	0	0	0	323 483
Amortisatsioonikulu	0	-319 963	-5 234	-854	-33 314	-39 402	-5 191	-364 556
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 450	0	0	-1 450	0	-1 450
30.06.2020								
Soetusmaksumus	281 211	10 323 900	18 809	4 268	376 466	399 543	206 433	11 211 087
Akumuleeritud kulum	0	-4 345 395	-8 404	-3 613	-286 316	-298 333	-174 134	-4 817 862
Jääkmaksumus	281 211	5 978 505	10 405	655	90 150	101 210	32 299	6 393 225

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2019 - 30.06.2020
Masinad ja seadmed	2 500
Transpordivahendid	2 500
Kokku	2 500

2018/2019 majandusaastal soetati põhivara summas 63 753 eurot, s.h. kapitalirendi tingimustel summas 13 500 eurot ning rahalisel teel tasuti 50 253 eurot.

2019/2020 majandusaastal soetati põhivara summas 323 483 eurot, mille eest tasuti täielikult rahas.

Aruandeperioodil kanti maha lõpuni amortiseerunud ja kasutusest eemaldatud põhivara soetusmaksumusega summas 10 812 eurot ja võrdlusperioodil summas 31 486 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
--	------------------------------------	------------------------------------

Kasutusrenditulu	632 150	631 978
------------------	---------	---------

Audentes AS rendib kasutusrendi tingimustel välja hooneid ja ruume.
Olulisi lisatingimusi lepingutest ei tulene.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kasutusrendikulu	9 874	18 631

Audentes AS rendib kasutusrendi tingimustel ruume, transpordivahendeid ja kliendihaldusprogrammi Mobi. Olulisi lisatingimusi lepingutest ei tulene.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	4 703 562	92 006	4 611 556		4,5%	EUR	15.03.2023	
Seotud osapooled	2 204 954	150 000	2 054 954		5-7%	EUR	30.06.2023	
Pikaajalised laenud kokku	6 908 516	242 006	6 666 510					21
Muud laenukohustised								
Järelmaks	5 650	5 650			2,69%	EUR	15.05.2021	
Muud laenukohustised kokku	5 650	5 650						
Laenukohustised kokku	6 914 166	247 656	6 666 510					

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	4 723 848	344 639	4 379 209		4,5%	EUR	15.03.2023	
Seotud osapooled	2 212 142	157 188	2 054 954		5-7%	EUR	30.06.2023	
Pikaajalised laenud kokku	6 935 990	501 827	6 434 163					21
Muud laenukohustised								
Järelmaks	11 657	6 007	5 650		2,69%	EUR	15.05.2021	
Muud laenukohustised kokku	11 657	6 007	5 650					
Laenukohustised kokku	6 947 647	507 834	6 439 813					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2020	30.06.2019
Ehitised	8 637 142	8 750 851
Kokku	8 637 142	8 750 851

LHV Pank AS-lt võetud pikaajalise laenu tagatiseks on seatud hüpoteegid summas 10 289 775 eurot hoonestusõigusele asukohaga Tallinnas, Tondi tn 84 (registriosa nr 12880301).

Ettevõtte loeb LHV Pank AS-i seotud osapoolteks, mistõttu kajastuvad LHV laenulepingu saldod seotud osapoolte lisas.

Vastavalt AS LHV Pank ja AS Audentes vahel sõlmitud laenulepingu lisale 09.04.2020 on antud laenu põhiosa tagasimaksetele laenu puhkust kuni 15.03.2021 a.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	43 390	43 390	0	0	
Võlad töövõtjatele	43 950	43 950	0	0	11
Maksuvõlad	70 809	70 809	0	0	5
Muud võlad	1 799 307	746 647	60 430	992 230	12
Intressivõlad	296 667	296 667	0	0	21
Muud viitvõlad	1 502 640	449 980	60 430	992 230	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 957 456	904 796	60 430	992 230	

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 601	49 601	0	0	
Võlad töövõtjatele	49 987	49 987	0	0	11
Maksuvõlad	50 516	50 516	0	0	5
Muud võlad	1 703 819	641 179	56 768	1 005 872	12
Intressivõlad	181 803	181 803	0	0	21
Muud viitvõlad	1 522 016	459 376	56 768	1 005 872	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 853 923	791 283	56 768	1 005 872	

Seisuga 30.06.2020 oli ettevõtte muude viitvõlgade saldo seotud osapoolte ees 440 000 eurot (30.06.2019: 450 00 eurot) ja võlad tarnijatele 0 eurot (30.06.2019 : 238 eurot). Vt. lisa 21.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	22 357	27 326	
Puhkusetasude kohustis	21 593	22 661	
Kokku võlad töövõtjatele	43 950	49 987	10

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	296 667	296 667	0	0	21
Seotud osapooled	296 667	296 667	0	0	
Muud viitvõlad	1 502 640	449 980	60 430	992 230	
Muud viitvõlad	440 000	440 000	0	0	
Hoonestusõiguse tasu	1 062 640	9 980	60 430	992 230	
Kokku muud võlad	1 799 307	746 647	60 430	992 230	10

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	181 803	181 803	0	0	21
Seotud osapooled	181 803	181 803	0	0	
Muud viitvõlad	1 522 016	459 376	56 768	1 005 872	
Muud viitvõlad	450 000	450 000	0	0	
Hoonestusõiguse tasu	1 072 016	9 376	56 768	1 005 872	
Kokku muud võlad	1 703 819	641 179	56 768	1 005 872	10

Täpsem info hoonestusõiguse kohta on toodud lisa 6.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Aktsiakapital	1 023 666	1 023 666
Aktsiate arv (tk)	1 023 666	1 023 666
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Seisuga 30.06.2019 ja 30.06.2020 puudus ettevõttel vaba omakapital, millele rakendus tingimuslik tulumaksudohustus.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 212 614	2 515 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 212 614	2 515 916
Kokku müügitulu	2 212 614	2 515 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraala rent ja haldus	942 356	927 890
Spordirajatiste käitus	998 373	1 265 119
Majutusteenus	240 956	283 448
Kaupade müük	30 929	39 459
Kokku müügitulu	2 212 614	2 515 916

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 050	0
Tulu sihtfinantseerimisest	38 203	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 424	860
Muud	1 447	3 437
Kokku muud äritulud	42 124	4 297

"Tulu sihtfinantseerimisest" all kajastatakse vastavalt Vabariigi Valitsuse 17.novembri 2016. a määruse nr 130 "Tööhõiveprogrammi 2017-2020" § 19-1, töötuskindlustuse seaduse § 40 lg 1 ja 41 lg 1-2, tulumaksuseaduse § 20 lg 2 ja § 41, sotsiaalmaksuseaduse § 2 lg 1 p 8 ja § 7 lg 1 ja kogumispensionide seaduse § 6 lg 1 ning aluseks võttes Audentes AS poolt esitatud avaldusi Eesti Töötukassale, saadud töötasude hüvitist koos maksudega.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 000	29 972
Müügi eesmärgil ostetud teenused	55 624	23 286
Energia	114 440	131 817
Elektrienergia	75 502	87 371
Soojusenergia	38 938	44 446
Veevarustusteenused	8 692	11 455
Alltöövõtutööd	50 434	30 288
Muud	0	150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	250 190	226 968

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Üür ja rent	9 874	18 631	8
Energia	220 346	244 923	
Elektrienergia	126 162	138 299	
Soojusenergia	92 173	102 209	
Kütus	2 011	4 415	
Koolituskulud	2 881	4 283	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 693	3
Rendipindade majandamiskulud	352 825	359 745	
Väikevahendid ja nende hooldus	30 321	38 709	
Infotehnoloogia	11 162	15 938	
Sidekulud	7 187	6 861	
Transpordikulud	6 197	21 313	
Turunduskulud	16 577	16 194	
Kulu lootusetutest nõuetest	183	-42	
Muud tegevuskulud	38 388	34 604	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	695 941	763 852	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	406 440	450 079
Sotsiaalmaksud	138 654	151 727
Erisoodustused	2 925	8 914
Kokku tööjõukulud	548 019	610 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	15	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kohalikud maksud	803	1 210
Muud	-128	459
Kokku muud ärikulud	675	1 669

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Intressikulu laenudelt	333 796	324 682
Intressikulu kapitalirendilt	240	15
Muud intressikulud	67 528	67 886
Kokku intressikulud	401 564	392 583

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020		30.06.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 539	440 000	74 657	450 238
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	779	7 205 183	996	7 117 793

Laenud

01.07.2019 - 30.06.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
LHV Pank AS	250 000	270 287	218 932	4,5%	EUR	15.03.2023
Seotud osapoole laen	0	7 188	0	7%	EUR	

01.07.2018 - 30.06.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
LHV Pank AS	0	377 959	225 768	4,5%	EUR	15.03.2023
Seotud osapoole laen	1 042 694	0	0	5,0%	EUR	30.06.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2019 - 30.06.2020		01.07.2018 - 30.06.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 724	1 153 993	2 546	1 271 238
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	48 253	0	54 019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Arvestatud tasu	62 990	65 400

Seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestati intresse 2018/2019 majandusaastal summas 324 682 eurot ja maksti tagasi intresse summas 225 768 eurot.

Seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestati intresse 2019/2020 majandusaastal summas 333 796 eurot ja maksti tagasi intresse summas 218 932 eurot.

Nõuded seotud osapoolte vastu on toodud lisas 3 ja kohustused seotud osapoolte ees on toodud lisades 9 ja 10.

Lisa 22 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 30.06.2020 ületasid Audentes AS lühiajalised kohustised käibevara 871 708 euro võrra ja netovara oli alla poole aktsiakapitalist. Muuhulgas on lühiajalise kohustisena kajastatud laenu- ja intressikohustisi summas 437 848 eurot ettevõttes olulist osalust omavatele isikutele, kes on ka eelnevatel aastatel kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele enne kui kohustised kolmandate osapoolte ees on tagatud ja täidetud. Laenukohustistest kuulub järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele laenukohustis LHV Pangale summas 92 006 eurot. Järgmise majandusaasta prognooside järgi teenitakse järgmisel majandusaastal piisavalt kasumit, mille tulemusel suureneb netovara üle poole aktsiakapitalist.

Kuna ettevõtte äritegevuse rahavood kui ka põhitegevuse tulem olid aruandeperioodil positiivsed ja need trendid prognooside kohaselt jätkuvad, siis on juhtkonna hinnangul võimalik jooksvad kohustised katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt. Kui see täiemahuliselt ei peaks õnnestuma, on olulist osalust omavad isikud vajaduse tekkimisel valmis ettevõtet täiendavalt rahastama.

Asjaolu, et ettevõtte lühiajalised kohustised ületasid käibevara ning netovara ei vastanud bilansipäeval äriseadustikus esitatud nõuetele, ei tekitanud juhatuse hinnangul märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Tulenevalt eeltoodust on juhatuse seisukohal, et AS-l Audentes aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine ja ei ole vajalik astuda täiendavaid samme netovara suurendamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2020

AS AUDENTES (registrikood: 10306970) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ILVER	Juhatuse liige	27.10.2020
AHTO ORAV	Juhatuse liige	26.10.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS AUDENTES aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS AUDENTES (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu

Ettevõtte 30.06.2019 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruandele tegi auditi teine audiitor, kes esitas selle aastaaruande kohta 19.11.2019 modifitseerimata arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeauditiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditoortettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145

26.10.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS AUDENTES (registrikood: 10306970) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	26.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 117 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 427
Kokku	-4 241 334
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 241 334
Kokku	4 241 334

Juhtkonna hinnangul on võimalik kahjum katta järgneva majandusaasta prognoositud kasumi arvelt ja muud meetmed ei ole vajalikud.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	998373	45.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	942356	42.59%	Ei
Muu majutus	55901	240956	10.89%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	30929	1.40%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996543
Faks	+372 6996600
E-posti aadress	audentes@audentes.ee
Veebilehe aadress	www.audentes.ee