

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Tartu Veekeskus

registrikood: 10738741

tänav, maja : Turu tn 10

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7300280

faks: +372 7300281

e-posti aadress: info@aurakeskus.ee

veebilehe aadress: www.aurakeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 18 Covid-19 mõju finantsnäitajatele	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Tartu Veekeskus tegutseb alates 1. okt. 2001.a. ja põhiliseks tegevusalaks on spordirajatiste käitus (kood 93111 EMTAK klassifikaatori järgi). Ettevõtte haldab rentnikuna veekeskuse hoonet asukohaga Turu 10, Tartu. Kaubamärgina oleme tuntud "Aura Keskus" nime all. Pakume kolme erinevat teenuse liiki: ujula 25 x 50m spordibasseini ja 8 x 25m õppebasseiniga, veepark lõbustusatraksioonidega (kood 93211 EMTAK klassifikaatori järgi) ning saunakeskus erinevate saunade, karastamise ja lõõgastusvõimalustega (kood 96041 EMTAK klassifikaatori järgi). Veekeskuses tegutseb allrentnikuna kohvik kahel korrusel. Ettevõtte üheks tuluallikaks on "Aura" nime kandmise kohustuse eest saadav tulu. Aura Keskuse missioon: turistide seas tuntud ja tartlaste poolt armastatud soodsa hinnatasemega sportlikku meelelahutust pakkuv ettevõtte, kus saab harrastada tipptasemel sporti, nautida aega pere keskel või anda rahu ning puhkust oma kehale ja hingeale.

2020.a. külastati Aura Keskust kokku 279 507 korral. Võrreldes 2019. aastaga on külastatavus ca 30% väiksem. Oluliselt väiksema külastatavuse tingis asjaolu, et Aura Keskus oli alates 14. märts kuni 24. mai täielikult külastajatele suletud. 25. mail avati külastajatele ujula ning 1. juunil kogu keskus. Suletud oli keskus kehtinud eriolukorra ja SARS-CoV-2 viiruse leviku tõkestamiseks Eesti Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud piirangute tõttu. Avamisest alates on keskus olnud sunnitud tegutsema enamasti piiratud tingimustes (50% täituvuse nõue). Külastatavust on negatiivselt mõjutanud ka piirangud reisimisel.

2020. aasta oli 19 tegutsemisaasta kõige väiksema külastatavusega. Erinevate teenusepakettide lõikes jagunesid külastused järgnevalt: saunakeskus 52 695, veepark 35 360 ja ujula 191 452 külastuskorda. Võrreldes 2019. aastaga, oli saunakeskuses külastusi 32% vähem, veepargis 29% vähem ja ujulas 26% vähem.

Organiseeritud õppetöös osalenute hulk vähenes, võrreldes 2019. aastaga, 25%. Kogu ujula külastustest moodustab õppetöö üle 52% (100 367 külastust). Õppetöö moodustavad ujumisklubide korraldatavad treeningud ja võistlused ning Tartu linna ja maakonna koolide II klassi õpilaste ujumise algõpetuse tunnid, samuti treeninglaagrid. Õppetöö hulka kuuluvad külastused on soodushindadega, vastavalt ujumisklubide ja Tartu linnaga sõlmitud lepingutele.

Regulaarseid vesivõimlemise tunde toimus kuni 13. märtsini 2020.a 26 tundi nädalas, suvel 9-15 tundi ja sügisel enamasti 22 tundi nädalas. Aasta alguses toimusid erinevad treeningtunnid nii meestele kui naistele, alates 4-kuustest beebidest kuni eakateni. Ettevõtetel oli võimalik osta privaatseid Sauna Yoga® treeninguid. Alates 1. juunist ei ole, viiruse levimise tõkestamise eesmärgil, enam toimunud eraldi tunde eakatele ning SaunaYoga® treeninguid. Ajal, mil on olnud 10 osaleja piir treeningutele, ei ole toimunud väikelaste ja beebide ujutamise tunde. Samuti ei toimunud grupi suuruse piirangu tingimustes laste algõpetuse tunnid.

2020. aastal tegi OÜ Tartu Veekeskus ettevõtte põhivarasse investeeringuid kokku 116,5 tuhande euro ulatuses ja hooldusremonti rohkem kui 40 tuh € väärtuses.

2020. aastal olid suuremad investeeringud ja tööd järgnevad:

- mullivannide paigaldamine väliterrassile;
- fuajee tualettide ümberehitus;
- välisuste vahetus ja sissepääsu panduste rekonstrueerimine;
- katuse ja fassaadide rekonstrueerimise projekteerimine;
- ujula spordibasseini ülevoolu rennikatte paigaldamine;
- 50 m radade madalasse osasse uute hüppepukkide paigaldamine;
- vuukimis-, värvimis- ja plaatimistööd;
- pumpade korraline hooldus;
- veepehmendusseadme hooldus;
- elektrimootorite kontrollmõõdistamine ja remont;
- kõikide basseini tühjendamine ja põhjalikud puhastustööd;
- jne.

Turundustegevuses panustati 2020. aastal, olukorrast tingituna, enamasti siseturistidele. Lühiajaliste kampaaniatega korraldati põhirõhk Tartu ja lähiümbruse elanikele suunatud. Imagoreklaami edastamiseks kasutati üleriigilisi reklaamikanaleid (sotsiaalmeedia, uudisteportaaleid, ajakirjad). Veebruaris osaleti turismimesse Tallinnas ja Riias. Koostööd tehti Ahhaa Teaduskeskusega, Klubiga Tartu Maraton, Vudila mängumaaga, Jäähaja Keskusega, Eesti Rahva Muuseumiga, Tagurpidi majaga, hotellidega, samuti erinevate

ürituste korraldajatega.

Ettevõtte müügitulu 2020.a. oli 1 400 tuhat eurot. 95% moodustas sellest põhiteenuste müük, 1% nimekasutuse müük, 1% rendi- jm tulud, 3% kaubandustegevus. Ettevõtte sai, tulenevalt SARS-CoV-2 viiruse levikust tingitud tegevusele seatud piirangutest tekkinud tulu kaotuse leevendamiseks kahe kuu ulatuses Eesti Töötukassa palgatoetust ja EAS turismiatraktsioonidele suunatud ühekordset toetust – kahe meetme peale kokku kogusummas 108,2 tuh eurot.

Ettevõtte kulud kokku olid 2020.a 1 513 tuh eurot. Kuludest suurima osakaalu (50%) moodustasid otsesed kulutused põhitegevusele (sh kulutused rendile 4%). Kulutused tööjõule moodustasid 43% ja kulud üldhaldusele 7%. Aruandeaasta kasumiks kujunes 15 tuh eurot.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika:

Lähteandmed (tuh eurodes)	2020	2019
Müügitulu	1 400	1 958
Varad kokku	2 154	2 242
Käibevara	1 070	1 065
Lühiajalised kohustused	219	262
Puhaskasum	15	288
Omakapital	1 935	1 920

Finantssuhtarv	Valem	2020	2019
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	4,89	4,06
Puhasrentaabilus	Puhaskasum/müügitulu	0,01	0,15
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Puhaskasum/varad kokku	0,01	0,13
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/omakapital kokku	0,01	0,15

2021.a tegevuskava ja planeeritud tegevused

Jätkata kvaliteetsel tasemel Aura Keskuse teenuste pakkumist võimalikult paljudele klientidele. Jätkata laste ujumise algõpetuse, täiskasvanute ujumise algõpetuse ja vesiaeroobika tundide läbiviimist. Koostada optimaalne basseiniplaan, arvestades ujumisklubide õpilaste ja samas Aura Keskuse tavaklientide huve. Jätkata maakonna ja linna II klasside kohustusliku ujumisõppe läbiviimist koostöös Ujumise Spordiklubi, Tartu linna ja YESS'ga.

Suurimaks väljakutseks 2021. aastal kujuneb kindlasti SARS-CoV-2 viiruse levikust põhjustatud kriisiga hakkamasaamine. Vähemalt 2021. aasta esimeses pooles tuleb arvestada SARS-CoV-2 leviku tõkestamiseks riiklikult seatud oluliste tegutsemise piirangutega (mh sulgemine). Keskuse jaoks on oluline pakkuda töötajatele ja klientide turvalist töö- ja külastuskohta.

2021. aasta suuremad investeeringud ja tööd saavad võimalusel olema järgmised:

- võtme automaatse tagastussüsteemiga väljumise turnikee paigaldamine;
- katuse ja fassaadi eriosade projekteerimine;
- peaveetrassi vahetus;
- finants- ja kassasüsteemi täiendavad arendustööd;
- hooldus- ja remonditööd;
- jne.

Turundustegevuses jätkatakse koostööd seniste partneritega, milleks on peamiselt turismiettevõtted, hotellid ja spordiürituste korraldajad. Reklaamikanaliteks kasutatakse sotsiaalmeediat, kodulehte, kino- ja väliekraane, veebi, printmeediat ning koostöödest tulenevaid väljundeid. Ekraanidel, veebis ja printmeedias keskendutakse imagoreklaamile ja seeläbi Aura Keskuse tuntuse suurendamisele. Jätkatakse eripakkumistega Eesti inimestele olulistel tähtpäevadel, mida reklaamitakse peamiselt Aura Keskuse enda kanalites ja kohapeal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 007 713	971 482	2
Nõuded ja ettemaksed	46 756	77 270	3
Varud	15 843	15 793	4
Kokku käibevarad	1 070 312	1 064 545	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 083 933	1 176 975	5
Kokku põhivarad	1 083 933	1 176 975	
Kokku varad	2 154 245	2 241 520	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	219 206	261 549	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	219 206	261 549	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	59 844	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	59 844	
Kokku kohustised	219 206	321 393	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 917 314	1 628 844	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 912	288 470	
Kokku omakapital	1 935 039	1 920 127	
Kokku kohustised ja omakapital	2 154 245	2 241 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 400 593	1 957 725	11
Muud äritulud	127 701	25 671	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-553 687	-732 285	13
Mitmesugused tegevuskulud	-103 021	-124 847	14
Tööjõukulud	-647 234	-642 911	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-209 544	-194 970	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 808	288 383	
Intressitulud	104	87	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 912	288 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 912	288 470	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Veekeskus 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tartu Veekeskus lähtub lisaks eeltoodule ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist.

OÜ Tartu Veekeskus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

OÜ Tartu Veekeskus on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades arvnäitajad euro täpsusega, kui ei ole märgitud teisiti.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Hoone parendamiseks ja muutmiseks tehtavate vajalike kulude osas on rentnik 2020.a. taotlenud kulude hüvitamist emaettevõtjalt. Võrdlusperioodi aruande andmetest on emaettevõtja poolt hüvitatud kulud eemaldatud nii müügituludest kui kuludest.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
müügitulu	1 988 832	-31 107	1 957 725
kaubad, toore, materjal ja teenused	763 392	-31 107	732 285

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansikirjetel jm aruandevormidel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja inkasseeritud, kuid veel arvelduskontole laekumata raha. Samuti nõudmiseni ja tähtajalised hoiused tähtajaga kuni kolm kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded (sh ostjate laekumata arved) on bilansipäeva seisuga hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varude alla kuuluvad müügiks ostetud kaubad ja põhitegevuses kasutatav veekeemia tooraine.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus ületab 5 000 eurot.

Varad, mille maksumus on alla põhivara soetuspiiri, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmisel 100% -liselt

kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse materiaalne põhivara bilansis jääkmaksumuses.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse üldjuhul igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt nende kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele üldjuhul järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	7-10
Masinad ja seadmed	5-7
Inventar	5-8

Keskuse hoone kuulub ematettevõtjale Tartu linnale. Hoonete ja rajatiste kirjel kajastatakse osaühingu poolt tehnosüsteemide ja hoone renoveerimiskulud, mis amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul.

Rendid

OÜ Tartu Veekeskus rendib keskuse hoonet ja kinnistut ematettevõtjalt pikaajalise rendilepingu alusel kasutusrendi põhimõttel.

Hoone parendamiseks ja muutmiseks tehtavate vajalike kulude osas on rentnikul õigus nõuda nende kulutuste hüvitamist ematettevõtjalt. Hüvitatavad kulud kajastatakse aruandes vastava kuluvähendusena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse osutamise (lühiajaline teenus) seotud tulu kajastatakse teenuse osutamisel vastavalt teenuse osutamise päeval.

Väljastatavad kinkekaardid on kehtivusajaga üks aasta. Realiseerimata ja aegumata kinkekaardid kajastatakse saadud ettemaksete all. Realiseerimata ja aegunud kaartide tulu kajastatakse muu äritulu all.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi ning kasutatakse brutomeetodit.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud ning ei esine tagasinõude riski.

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 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on kajastatud tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Aruandes avalikustamisele kuuluvate tehingute osas kasutatakse avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis § 49¹ toodud lihtsustust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	862	424
Arvelduskontod	1 006 261	969 898
Raha teel	590	1 160
Kokku raha	1 007 713	971 482

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 901	30 901	
Ostjatelt laekumata arved	30 909	30 909	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8	-8	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 525	3 525	8
Muud nõuded	1 478	1 478	
Ettemaksed	10 852	10 852	
Tulevaste perioodide kulud	1 193	1 193	
Muud makstud ettemaksed	9 659	9 659	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 756	46 756	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 157	60 157	
Ostjatelt laekumata arved	60 157	60 157	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 262	4 262	8
Ettemaksed	12 851	12 851	
Tulevaste perioodide kulud	1 536	1 536	
Muud makstud ettemaksed	11 315	11 315	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 270	77 270	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	3 060	3 319
Müügiks ostetud kaubad	12 783	12 474
Kokku varud	15 843	15 793

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 598 139	58 167	216 031		1 872 337
Akumuleeritud kulum	-580 728	-47 812	-66 822		-695 362
Jääkmaksumus	1 017 411	10 355	149 209		1 176 975
Ostud ja parendused	39 668		52 430	24 405	116 503
Amortisatsioonikulu	-163 824	-4 765	-40 956		-209 545
Ümberliigitamised	8 165			-8 165	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 645 972	58 167	268 461	16 240	1 988 840
Akumuleeritud kulum	-744 552	-52 577	-107 778		-904 907
Jääkmaksumus	901 420	5 590	160 683	16 240	1 083 933

Põhivara ettemaksed on seotud tulevaste perioodide põhivara parenduste projekteerimisega.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	112 727	112 727		
Võlad töövõtjatele	14 460	14 460		7
Maksuvõlad	34 016	34 016		8
Muud võlad	3	3		
Muud viitvõlad	3	3		
Saadud ettemaksed	58 000	58 000		
Tulevaste perioodide tulud	58 000	58 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	219 206	219 206		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	182 329	122 485	59 844	
Võlad töövõtjatele	16 156	16 156		7
Maksuvõlad	55 561	55 561		8
Muud võlad	3	3		
Muud viitvõlad	3	3		
Saadud ettemaksed	67 344	67 344		
Tulevaste perioodide tulud	67 344	67 344		
Kokku võlad ja ettemaksed	321 393	261 549	59 844	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	0	401
Puhkusetasude kohustis	14 360	15 755
Võlad majanduskulude eest	100	0
Kokku võlad töövõtjatele	14 460	16 156

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		384		240
Käibemaks		10 710		27 580
Üksikisiku tulumaks		6 256		7 518
Erisoodustuse tulumaks				650
Sotsiaalmaks		14 936		17 548
Kohustuslik kogumispension		723		877
Töötuskindlustusmaksed		1 007		1 148
Ettemaksukonto jääk	3 525		4 262	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 525	34 016	4 262	55 561

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	58 550	90 580
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	0	87 000
1-5 aasta jooksul	348 000	348 000
Üle 5 aasta	87 000	174 000

Kasutusrendi kuludes on kajastatud hoone rendileping tähtajaga 31.12.2026 ning sõiduki rendileping tähtajaga kuni 05.11.2023.

2021.a rendisumma tasumise kohustus on asendatud kohustusega rentnikul teostada ja tasuda oma vahenditest vajalikud hoonega seotud projekteerimistööd.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 557 eurot. Osakapitali eest on tasutud rahaliselt. Dividende makstud ei ole.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 400 593	1 957 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 400 593	1 957 725
Kokku müügitulu	1 400 593	1 957 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	649 942	871 984
Kaupade müük	43 380	55 658
Saunade jm heaolu teenindus	506 007	709 035
Temaatiliste lõbustus parkide tegevus	201 264	321 048
Kokku müügitulu	1 400 593	1 957 725

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	108 161	0
Muud	19 540	25 671
Kokku muud äritulud	127 701	25 671

Tulu tegevusvõimaluste sihtfinantseerimiseks on saadud kahest allikast:

Eesti Töötukassa palgatoetustena (58 161 eurot) ja EASi turismisektori COVID-19 puhangust tulenevate kahjude osaliseks hüvitamisemeetmest (summas 50 000 eurot)

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 898	38 580
Energia	240 890	289 218
Elektrienergia	148 493	185 695
Soojusenergia	92 397	103 523
Üür ja rent	53 000	87 000
Tööjõurent	0	943
Vesi	60 890	79 866
Veekeemia	21 164	28 172
Hooldusmaterjalid ja remont	65 706	105 614
Inventar	29 314	40 983
Muud	52 825	61 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	553 687	732 285

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Koolituskulud	2 112	6 624
Turunduskulu	32 533	40 648
Teenused haldusele	34 422	28 684
Erisoodustuste kulu	10 506	19 592
Infotehnoloogia kulud	1 910	2 177
Sõiduautokulu	5 428	6 096
Muud	16 110	21 026
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 021	124 847

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	491 930	486 084
Sotsiaalmaksud	155 304	156 827
Kokku tööjõukulud	647 234	642 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	40
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	15	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaetevõtja nimetus	Tartu linn
Riik, kus aruandekohustustlase emaaetevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	3 928	5 280

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	53 000	42 982	87 000	39 613

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	37 576	40 757

Emaettevõtja poolt hüvitatud kulud 37 728 eurot 2020.a. (31 107 eurot 2019.a.) on eemaldatud nii müügituludest kui kuludest.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 545 781	1 533 851
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	386 445	383 463
Kokku tingimuslikud kohustised	1 932 226	1 917 314

Lisa 18 Covid-19 mõju finantsnäitajatele

2020.a. tegevust mõjutasid oluliselt SARS-CoV-2 viiruse leviku tõkestamiseks Eesti Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud piirangud. Tulenevalt kehtestatud eriolukorrast ja piirangutest riigis oli Aura Keskus alates 14. märts kuni 24. mai külastajatele täielikult suletud. 25. mail avati külastajatele ujula ning 1. juunil kogu keskus.

Taasavamisest alates on keskus olnud sunnitud tegutsema oluliselt piiratud tingimustes: püsinud on 50% täituvuse nõue, piiratud on sisetingimustes võistluste läbiviimist ning grupitreeningud on olnud kas keelatud või on gruppide suurusele olnud seatud piirangud.

Külastatavust üldisemalt on negatiivselt mõjutanud nii piirangud reisimisel kui klientide ettevaatlikkus ning üldised soovitusel vältimatud kontaktid hoida miinimumis. Oluliselt vähenes lähiriikidest saabuvate külastajate hulk, tavapäraseid kooligruppe kooliaasta lõpus ei käinud ning treeningute külastatavus on muutunud heitlikuks. Külastuste hulk oli keskuse 19 tegutsemisaasta kõige madalam ning vahetult eelneva 2019. aastaga võrreldes oli langus 30%.

Eriolukorra kehtestamine ja ettevõtte sulgemine langes sesoonse aasta ühte aktiivsemasse müügiperioodi ning taasavamisest on külastuse taastumine olnud väga raskesti prognoositav. Tulude vähenemine sulgemise perioodil, võrreldes 2019. aasta sama perioodiga, oli 86%. Aasta lõikes tervikuna oli tulude langus 28%.

Ettevõtte püsikulud on kõige suuremad, kui keskus on teenindusvalmis st basseini on veega täidetud ja töötama peab nii küte kui ventilatsioon. Suurtest veemahtudest tingituna ei ole võimalik basseini paari päevaga tühjendada, mis tähendab, et mitmeid suuri püsikuluseid ei ole võimalik keskuse sulgemisel paari päevaga miinimumini viia. Samuti kulub tühjaks lastud basseini puhul ettevõtte uuesti teenindusvalmidusse viimiseks minimaalselt nädal. Kulude kokkuhoiu ja edasiste tegevuste planeerimise muutis keerukamaks pikema ettevaatava info puudumine - kui pikaks võiks sulgemine kujuneda ja millal peaks hakkama taasavamiseks ettevalmistusi tegema, millistel tingimustel saab avada jmt.

Kulude kokkuhoiuks rakendati kõiki võimalikke meetmeid- esimesel võimalusel viidi miinimumini keskuse vee, kütte ja elektrikulu, taotleti omanikult rendivähendust, kus võimalik kärbiti igakuised püsiteminuste- ja halduskulused ja lükati edasi investeeringud. Tavapärane korraline suvine hooldusremont teostati sulgemisperioodil, et Aura Keskus saaks juulikuus avatud olla ning seeläbi osaliselt kaotatud tulu tagasi teenida. Põhi- ja üldkuludes andsid erinevad meetmed aasta lõikes kulude mahuks 67 % tavapärasest aasta tasemest.

Personali osas oli peamiseks eesmärgiks hoida töökohti ning tagada töötajatele võimalikult kaua keskmine sissetulek. Võimalusel rakendati oma töötajaid koristus-, remondi- ja hooldustöödel, et vähendada tööde teenusena sisseostmist. Ajal mil tööd polnud anda, vähendati töötajate töökoormust ja töötasu. Kahe kuu ulatuses sai ettevõtte erakorraliselt Eesti Töötukassa palgatoetust kogusummas 56,17 tuhat eurot.

Aura Keskuse taasavamisel lisandusid otsesed lisakulud ohutuse tagamiseks:

- * nõutud teavituse korraldamine nii klientidele kui töötajatele (viidad, distantsi hoidmise ja muud märgistuskleebised, selgitustahvlid ja muutunud tingimistest teavitamine nii veebis kui keskuses kohapeal jmt);
- * desinfektsioonivahendite hankimine, laovaru loomine ning nende kättesaadavuse tagamine keskuses nii klientidele kui töötajatele.
- * isikukaitsevahendite hankimine (visiirid, nõuetele vastavad maskid ja respiraatorid), jaemüügikassadesse kaitseklaaside paigaldamine;
- * kõikidele töötajatele ühekordsete kinnaste kasutamise võimaluse tagamine.

Eeltoodud viiruse leviku tõkestamisega seotud lisakulud on aastas ca 16 tuhat eurot.

Viiruse levikuga seondult on tulnud mitmel korral ootamatult lähikontaktsetena isolatsiooni määratud töötajatele asendusi leida.

Tegevuskulude katmiseks taotles ettevõtte EAS-i turismisektori ettevõtjale suunatud Covid-19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhangust tulenenud kahjude osalise hüvitamise toetust, toetuse summaks kujunes 50 tuhat eurot.

Alanud, 2021. aastal, tuleb endiselt arvestada SARS-CoV-2 leviku tõkestamiseks riiklikult seatud oluliste tegutsemise piirangutega (mh sulgemine). Tegevusmahtude taastumine (2019.a aasta tasemel) võib olla võimalik alles 2022. aastal.

Ettevõtte tegevuse jätkuvusele 2020. aasta üldkokkuvõttes ohtu ei kujutanud- seda nii tänu erakorralistele kriisitoetustele, mis aitasid tasandada saamata tulu, kui ettevõtte enda piisavalt heale kapitaliseeritusele ning laenukapitali puudumisele. Eeltoodud teguritest tulenevalt ei toonud müügitulu sisuliselt päeva pealt lakkamine endaga kaasa likviidsusprobleeme.

Tänu erakorralistele toetustele ei sattunud ohtu ettevõtte investeerimisvõimekus. Investeeringisplaanid on küll, erakordsetest oludest tulenevalt, üle vaadatud ning kohandatud, kuid esialgu ja eelkõige on piiratud oludes tegutsemine jätnud jälje ettevõtte igapäevasele sujuvale toimimisele, kus väga lühikese etteteatamise ajaga peab olema valmis tegevust operatiivselt ja korduvalt ümber korraldama – seda nii kliendi kui töötajate vaates. Kõik need tegevused nõuavad täiendavat aja- ja finantsressurssi.

2021.a veebruari lõpust rakendunud veekeskuste ja spaade uuesti sulgemine, vaid individuaalse sporditegevuse avatuks jätmine ja sisetingimustes sporditegevuse 25% täituvuse piirang on uus suur väljakutse, arvestades, et sektor on tegutsenud piiratud tingimustes eelmise aasta 14. märtsist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2021

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT MATTO	Juhatuse liige	08.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Veekeskus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tartu Veekeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

Tartu Veekeskus OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris eelmine audiitor, kes väljastas selle kohta 09.03.2020 modifitseerimata arvamus.

Muu informatsioon

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

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamus 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Ellen Tohvri

Vandeauditori number 293

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

E-Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 61, 50106 Tartu

08.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	08.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 917 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 912
Kokku	1 932 226
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 932 226
Kokku	1 932 226

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 917 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 912
Kokku	1 932 226
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 932 226
Kokku	1 932 226

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	649942	46.40%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	506007	36.13%	Ei
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	201264	14.37%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	43380	3.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tartu linn	75006546	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2557 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300280
Faks	+372 7300281
E-posti aadress	info@aurakeskus.ee
Veebilehe aadress	www.aurakeskus.ee