

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Aqva Sport

registrikood: 12978113

tänavanimi: Kastani pst 16

maja number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44307

e-posti aadress: info@aqvaspordikeskus.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Aqva Sport alustas tegevust 2016. aastal. Ettevõtte investeeris spordihoone ehitamisel sisseseadetes ja inventari ning ehitisse 3 miljonit eurot. Uues spordihallis on tennise-squashi- ja sulgpalliväljakud, 400m2 jõusaal, kaks rühmatreeningusaali sh 200 m2 ning 125 m2, mis mahutavad vastavalt 45 ja 25 treenijat.

2021. aastal oli müügitulu 250 tuhat eurot. Kaubad toore, materjal ja teenused olid aruandeaastal 48 tuhat eurot, tegevuskulud olid 3,6 tuhat eurot. Käsunduslepingu alusel hooajaliste töötajate arv 1 töötajat. Tööjõukulud olid koos sotsiaalmaksuga 4,8 eurot.

Aqva Spordi eesmärk on suurendada reketialade populaarsust ja seoses sellega kasvatada laste liikumisharjumusi Rakvere linnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 551	220 526	2
Nõuded ja ettemaksed	39 832	41 396	3
Kokku käibevarad	92 383	261 922	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 915 239	2 800 820	5
Kokku põhivarad	2 915 239	2 800 820	
Kokku varad	3 007 622	3 062 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 157	61 442	6
Võlad ja ettemaksed	21 353	16 516	7
Kokku lühiajalised kohustised	116 510	77 958	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 886 197	2 986 329	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 886 197	2 986 329	
Kokku kohustised	3 002 707	3 064 287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 045	1 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 460	-5 465	
Kokku omakapital	4 915	-1 545	
Kokku kohustised ja omakapital	3 007 622	3 062 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	249 858	219 386	9
Muud äritulud	8 500	1 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 611	-31 119	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 661	-8 789	10
Tööjõukulud	-4 801	-4 800	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-89 343	-89 991	
Muud ärikulud	-136	-517	
Ärikasum (kahjum)	112 806	85 170	
Intressitulud	14	0	
Intressikulud	-106 360	-90 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 460	-5 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 460	-5 465	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aqva Sport 2021. aastal on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse raha kassas ning pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuse meetodil ja arvestatakse amortisatsiooni. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud. Kinnisvarainvesteeringud ei sisalda laenukasutuse kulutusi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised kajastatakse bilansis siis, kui ettevõtte on enne bilansipäeva toimunud sündmusest tulenev eksisteeriv kohustus (seaduslik või lepinguline); on tõenäoline, et kohustuse täitmine nõuab majanduslikke hüvesid moodustavatest ressurssidest loobumist, kuid kohustuse lõplik summa või tasumistähtaeg pole täpselt teada.

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Eraldised kajastatakse diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Eraldisega seotud kulu kajastatakse perioodi kasumiaruandes. Tuleviku ärikahjumeid ei kajastata eraldistena.

Muud kohustused, mille realiseerumine on ebatõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud tingimuslike kohustustena aruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes tekkepõhisuse meetodist. Rendituluna kajastatakse ruumide rendist saadav tulu.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtudes tekkepõhisuse printsiibist. Renditud ruumide kommunaalkulud kajastatakse edasimüüdud kommunaalkuludena kasumiaruandes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on :

Ettevõtte osanikud

Osaühingu juhatus

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	52 551	220 526
Kokku raha	52 551	220 526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 773	39 773
Ostjatelt laekumata arved	39 773	39 773
Ettemaksed	59	59
Tulevaste perioodide kulud	59	59
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 832	39 832
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 391	18 391
Ostjatelt laekumata arved	18 391	18 391
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 895	21 895
Ettemaksed	1 110	1 110
Tulevaste perioodide kulud	1 110	1 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 396	41 396

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 362		3 356
Üksikisiku tulumaks	58		
Sotsiaalmaks	197		99
Kohustuslik kogumispension	6		
Töötuskindlustusmaksed	10		2
Ettemaksukonto jääk		21 895	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 633	21 895	3 457

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 072 159	6 750	3 078 909
Akumuleeritud kulum	-315 069		-315 069
Jääkmaksumus	2 757 090	6 750	2 763 840
Ostud ja parendused		126 972	126 972
Amortisatsioonikulu	-89 992		-89 992
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 072 159	133 722	3 205 881
Akumuleeritud kulum	-405 061		-405 061
Jääkmaksumus	2 667 098	133 722	2 800 820
Ostud ja parendused	203 762		203 762
Amortisatsioonikulu	-89 343		-89 343
Ümberliigitamised	133 722	-133 722	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 409 643	0	3 409 643
Akumuleeritud kulum	-494 404		-494 404
Jääkmaksumus	2 915 239	0	2 915 239

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	71 306	56 768
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	47 736	32 803

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV Pank	2 251 229	95 157	2 156 072		3,5%	01.06.2023
Seotud osapool	437 881		437 881		4%	09.09.2024
Seotud osapool	210 389		210 389		4%	09.09.2024
Kuuskümmend kuus OÜ	81 855		81 855		4%	09.09.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 981 354	95 157	2 886 197			
Laenukohustised kokku	2 981 354	95 157	2 886 197			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV Pank	2 312 671	61 442	2 251 229		3,5%	01.06.2023
Seotud osapool	440 866		440 866		4%	09.09.2022
Seotud osapool	205 913		205 913		4%	09.09.2022
Kuuskümmend kuus OÜ	88 321		88 321		4%	09.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	3 047 771	61 442	2 986 329			
Laenukohustised kokku	3 047 771	61 442	2 986 329			

LHV laenul on panga kasuks sisse seatud hüpoteek summas vähemalt 3 250 000 EUR (kolm miljonit kakssada viiskümmend tuhat eurot) hoonestusõigusele asukohaga Lääne-Viru maakond.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 636	10 636
Võlad töövõtjatele	299	299
Maksuvõlad	3 633	3 633
Muud võlad	6 785	6 785
Intressivõlad	6 785	6 785
Kokku võlad ja ettemaksed	21 353	21 353
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 373	6 373
Võlad töövõtjatele	299	299
Maksuvõlad	3 457	3 457
Muud võlad	6 387	6 387
Intressivõlad	6 387	6 387
Kokku võlad ja ettemaksed	16 516	16 516

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Maksuhaldur ei ole algatanud ega läbi viinud Ettevõtte maksurevisjoni ega üksikjuhtumi kontrolli perioodil 01.01.2021-31.12.2021. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	249 858	219 386	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	249 858	219 386	
Kokku müügitulu	249 858	219 386	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tulu teenuse müügist	130 815	130 514	
Renditulu	71 306	56 768	5
Edasimüüdavad kommunaalkulud	47 737	32 104	
Kokku müügitulu	249 858	219 386	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Hoone hooldus ja remondikulu	2 023	5 295
Andmeside	1 188	1 187
Juriidilised kulu	450	504
Muu tegevuskulu	0	1 803
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 661	8 789

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 588	3 588
Sotsiaalmaksud	1 213	1 212
Kokku tööjõukulud	4 801	4 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	704 183	735 100	25 092
Kokku laenukohustised	704 183	735 100	25 092
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	735 100	730 125	25 025
Kokku laenukohustised	735 100	730 125	25 025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2022

OÜ Aqva Sport (registrikood: 12978113) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TAMM	Juhatuse liige	11.03.2022
ROMAN KUSMA	Juhatuse liige	11.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aqva Sport OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Aqva Sport raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Aqva Sport OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte puhas käibekapital seisuga 31.12.2021 oli negatiivne, st lühiajalised kohustised summas 116.510 eurot ületasid käibevarade koondsumma 92.383 eurot 24.127 euro võrra.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

11.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Aqva Sport (registrikood: 12978113) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	11.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 460
Kokku	2 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 415
Kokku	2 415

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 460
Kokku	2 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 415
Kokku	2 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	130815	52.36%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	71306	28.54%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47737	19.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Kusma	36611115214	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Raivo Tamm	37009132235	Šveits	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@aqvaspordikeskus.ee