

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Tartu Veekeskus

registrikood: 10738741

tänav Turu

maja number: 10

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 7300280

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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 19 Covid-19 mõju finantsnäitajatele	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Tartu Veekeskus tegutseb alates 1. okt. 2001.a. ja põhiliseks tegevusalaks on spordirajatiste käitus (kood 93111 EMTAK klassifikaatori järgi). Ettevõtte haldas 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 (kood 93111 EMTAK klassifikaatori järgi), 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 tiptasemel sporti, nautida aega pere keskel või anda rahu ning puhkust oma kehale ja hinge.

2021.a. külastati Aura Keskust kokku 227 897 korral. Võrreldes 2020. aastaga on külastatavus ca 18% väiksem. Oluliselt väiksema külastatavuse tingis asjaolu, et Aura Keskus oli alates 22.veebruar kuni 2. mai täielikult külastajatele suletud. 3. mail avati külastajatele ujula ning 31. mail kogu keskus. Suletud oli keskus SARS-CoV-2 viiruse leviku tõkestamiseks Eesti Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud piirangute tõttu. Peaaegu kogu ülejäänud aja, mil keskus oli avatud, tegutses erinevate piirangute tingimustes (50% või 25% täituvus, gruppitreeningute keeld, keskuse külastamise võimalus immuniseerimise või läbipõdemise tõendiga või negatiivse testiga, keskuse külastamise võimalus ainult nimetatud tõenditega). Ainult perioodil 23. juuni-8. august ei olnud mingeid piiranguid. Piirangutevaba periood langes aga keskuse madalhooajale, mistõttu see külastatavust ka ei mõjutanud. Külastatavust on negatiivselt mõjutanud samuti piirangud reisimisel (turistid ei saanud külastada).

2021. aasta oli 20 tegutsemisaasta kõige väiksema külastatavusega. Erinevate teenusepakettide lõikes jagunesid külastused järgnevalt: saunakeskus 49 186, veepark 25 054 ja ujula 153 657 külastuskorda. Võrreldes 2020. aastaga, oli saunakeskuses külastusi 7% vähem, veepargis 29% vähem ja ujulas 20% vähem.

Organiseeritud õppetöös osalenute hulk vähenes, võrreldes 2020. aastaga, 15%. Kogu ujula külastustest moodustab õppetöö ca 56% (85 494 külastust). Õppetöö moodustavad ujumisklubide korraldatavad treeningud ja võistlused ning Tartu linna ja maakonna koolide II klassi õpilaste ujumise algõpetuse tunnid. Õppetöö hulka kuuluvad külastused on soodushindadega, vastavalt ujumisklubide ja Tartu linnaga sõlmitud lepingutele.

Regulaarseid vesivõimlemise tunde on aasta jooksul olnud 12 – 27 tundi nädalas. Toimused erinevad treeningtunnid nii meeste kui naistele, nii beebidele kui väikelastele.

2021. aastal tegi OÜ Tartu Veekeskus ettevõtte põhivarasse investeeeringuid kokku 84,3 tuhande euro ulatuses ja hooldusremonti rohkem kui 38 tuh € väärtuses.

2021. aastal olid suuremad investeeeringud ja tööd järgnevad:

- võtme automaatse tagastussüsteemiga väljumise turnikee paigaldamine;
- tarbevee magistraaltoru vahetus koos veemõõdusõlmedega;
- kloorimasina remont;
- kuumavanni balansspaagi ja filtrite isoleerimine;
- kuumavanni täite- ja tühjendustorustiku ümberehitus;
- ventilatsioonikanalite puhastus;
- õppe- ja spordibasseini ventilatsiooni ümberehitus;
- korrodeerunud ventilatsioonitorustiku vahetus;
- väikelaste liutoru piirde vahetus;
- I korruse koridori radiaatorite vahetus;
- veepargi ripplaele riputite lisamine;
- suure iglusauna remont;
- vuukimis-, värvimis- ja plaatimistööd;
- pumpade korraline hooldus;
- veepehmendusseadme hooldus;
- elektrimootorite kontrollmõõdistamine ja remont;
- kõikide basseini tühjendamine ja põhjalikud puhastustööd jne.

Turundustegevuses panustati 2021. aastal, olukorrast tingituna, siseturistidele. Lühiajaliste kampaaniatega korraldada oli põhirõhk Tartu ja lähiümbruse elanikele suunatud. Imagoreklaami edastamiseks kasutati üleriigilisi reklaamikanaleid (sotsiaalmeedia, uudisteportaali, välimeedia, ajakirjad). Koostööd tehti Ahhaa Teaduskeskusega, Klubiga Tartu Maraton, Vudila mängumaaga, Jäähaja Keskusega, Tagurpidi majaga, hotellidega, samuti erinevate ürituste korraldajatega.

Ettevõtte müügitulu 2021.a. oli 1 236 tuhat eurot. 93,8% moodustas sellest põhiteenuste müük, 1,3% nimekasutuse müük, 1,3% rendi- jm tulud, 3,6% kaubandustegevus. Ettevõtte sai, tulenevalt SARS-CoV-2 viiruse levikust tingitud tegevusele seatud piirangutest tekkinud tulu kaotuse leevendamiseks kolme kuu ulatuses Eesti Töötukassa palgatoetust ja EAS turismiatraktsioonidele suunatud ühekordset toetust – kahe meetme peale kokku kogusummas 189,6 tuhat eurot.

Ettevõtte kulud kokku olid 2021.a 1 430 tuhat eurot. Kuludest suurima osakaalu (50%) moodustasid otsesed kulutused põhitegevusele. Kulutused tööjõule moodustasid 43% ja kulud üldhaldusele 7%. Aruandeaasta kasumiks kujunes 22 tuhat eurot.

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

Lähteandmed (tuh eurodes)	2021	2020
Müügitulu	1 236	1 400
Varad kokku	2 169	2 154
Käibevara	1 216	1 070
Lühiajalised kohustused	212	219
Puhaskasum	22	15
Omakapital	1 957	1 935

Finantssuhtarv	Valem	2021	2020
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	5,74	4,89
Puhasrentaabilus	Puhaskasum/müügitulu	0,02	0,01
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Puhaskasum/varad kokku	0,01	0,01
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/omakapital kokku	0,01	0,01

2022.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.

2022. aasta peamisteks väljakutseteks saavad olema:

1. Suuremahulised ehitustööd – katuse ja fassaadi rekonstrueerimise ning uue liitoru paigalduse tõttu on kogu keskus 4 kuud külastajatele suletud (1. juuni kuni 30. september).
2. Energiahindade (eelkõige elekter) jätkuvalt kõrge hind. Energiahindade kallinemine toob paratamatult kaasa ka ülejäänud sisendite hinnatõusu. Samuti mõjutab laialdane hinnatõus tarbijat – (potentsiaalsetel) klientidel tuleb üha enam teha valikuid, millele kulutada ja millele mitte.
3. Jätkuv SARS-CoV-2 viiruse levikust põhjustatud kriis. Juba kaks aastat on keskuse tegevus, riiklikult seatud piirangute tõttu, oluliselt piiratud olnud ja ei ole teada, millal piirangud võiksid lõppeda.

2022. aasta suuremad investeeringud ja tööd saavad olema järgmised:

- katuse ja fassaadide rekonstrueerimine;
- uue liitoru paigaldamine;
- spordibasseini ülevoolurenni plaatide vahetus;
- iglusauna vahetus;
- saunakeskuse naiste tualettide ümberehitus;
- 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 ning seeläbi Aura Keskuse tuntuse ja külastatavuse suurendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 126 047	1 007 713	2
Nõuded ja ettemaksed	70 605	46 756	3
Varud	18 992	15 843	4
Kokku käibevarad	1 215 644	1 070 312	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	953 343	1 083 933	5
Kokku põhivarad	953 343	1 083 933	
Kokku varad	2 168 987	2 154 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	212 125	219 206	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	212 125	219 206	
Kokku kohustised	212 125	219 206	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 932 226	1 917 314	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 823	14 912	
Kokku omakapital	1 956 862	1 935 039	
Kokku kohustised ja omakapital	2 168 987	2 154 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 235 607	1 400 593	11
Muud äritulud	214 071	127 701	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-500 896	-553 687	13
Mitmesugused tegevuskulud	-102 368	-103 021	14
Tööjõukulud	-609 741	-647 234	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-214 955	-209 544	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 718	14 808	
Intressitulud	105	104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 823	14 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 823	14 912	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Veekeskus 2021.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 lisas 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.

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. Iga nõude laekumist hinnatakse eraldi.

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 aastast 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 emaettevõtjale Tartu linnale. Hoonete ja rajatiste kirjel kajastatakse osahingu poolt tehnosüsteemide ja hoone renoveerimiskulud, mis amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul.

Rendid

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

Hoone parendamiseks ja muutmiseks tehtavate vajalike kulude osas on rentnikul õigus nõuda nende kulutuste hüvitamist emaettevõttelt. 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 osutamisega (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 maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat 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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	750	862
Arvelduskontod	1 124 717	1 006 261
Raha teel	580	590
Kokku raha	1 126 047	1 007 713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 986	54 986	
Ostjatelt laekumata arved	54 986	54 986	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 670	3 670	8
Muud nõuded	1 194	1 194	
Ettemaksed	10 755	10 755	
Tulevaste perioodide kulud	1 316	1 316	
Muud makstud ettemaksed	9 439	9 439	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 605	70 605	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 165	3 060
Müügiks ostetud kaubad	16 827	12 783
Kokku varud	18 992	15 843

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		8 520		75 845	84 365
Amortisatsioonikulu	-169 542	-3 526	-41 887		-214 955
Ümberliigitamised		7 888		-7 888	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 645 971	74 575	268 462	84 197	2 073 205
Akumuleeritud kulum	-914 093	-56 103	-149 666		-1 119 862
Jääkmaksumus	731 878	18 472	118 796	84 197	953 343

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96 446	96 446	
Võlad töövõtjatele	24 006	24 006	7
Maksuvõlad	34 977	34 977	8
Muud võlad	31	31	
Muud viitvõlad	31	31	
Saadud ettemaksed	56 665	56 665	
Tulevaste perioodide tulud	56 665	56 665	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 125	212 125	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	26	0
Puhkusetasude kohustis	23 967	14 360
Võlad majanduskulude eest	13	100
Kokku võlad töövõtjatele	24 006	14 460

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		523		384
Käibemaks		12 628		10 710
Üksikisiku tulumaks		6 128		6 256
Sotsiaalmaks		14 257		14 936
Kohustuslik kogumispension		502		723
Töötuskindlustusmaksed		939		1 007
Ettemaksukonto jääk	3 670		3 525	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 670	34 977	3 525	34 016

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	3 570	58 550
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	3 353	0
1-5 aasta jooksul	2 794	0

Kasutusrendi kuludes on kajastatud sõiduki rendileping tähtajaga kuni 05.11.2023 ning hoone rendileping kuni 31.12.2021.

2021.a rendisumma tasumise kohustus oli asendatud kohustusega rentnikul teostada ja tasuda oma vahenditest vajalikud hoonega seotud projekteerimistööd. Hoone rendileping on lõppenud 01.01.2022 seoses hoone äriühingule üle andmisega.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 235 607	1 400 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 235 607	1 400 593
Kokku müügitulu	1 235 607	1 400 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	556 428	649 942
Kaupade müük	44 622	43 380
Saunade jm heaolu teenindus	473 059	506 007
Temaatiliste lõbustus parkide tegevus	161 498	201 264
Kokku müügitulu	1 235 607	1 400 593

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	192 150	108 161
Muud	21 921	19 540
Kokku muud äritulud	214 071	127 701

Tulu tegevusvõime sihtfinantseerimiseks on saadud kahest allikast:

Eesti Töötukassa palgatoetustena (64 342 eurot) ja EASi turismisektori COVID-19 puhangust tulenevate kahjude osalise hüvitamise meetmest (summas 127 808 eurot)

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 839	29 898	
Energia	274 233	240 890	
Elektrienergia	178 935	148 493	
Soojusenergia	95 298	92 397	
Üür ja rent	0	53 000	9
Vesi	46 126	60 890	
Veekeemia	18 064	21 164	
Hooldusmaterjalid ja remont	55 658	65 706	
Inventar	22 091	29 314	
Muud	52 885	52 825	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	500 896	553 687	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Koolituskulud	2 516	2 112
Turunduskulu	33 695	32 533
Teenused haldusele	32 530	34 422
Erisoodustuste kulu	11 376	10 506
Infotehnoloogia kulud	1 513	1 910
Sõiduautokulu	5 733	5 428
Muud	15 005	16 110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 368	103 021

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	462 497	491 930
Sotsiaalmaksud	147 243	155 304
Kokku tööjõukulud	609 740	647 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	38
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	19	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tartu linn
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 201	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 201	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	46 693	42 982
Kokku müüdnud	46 693	42 982

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	53 000
Kokku ostetud	0	53 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	42 145	37 576

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 563 239	1 545 781
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	390 810	386 445
Kokku tingimuslikud kohustised	1 954 049	1 932 226

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022.a jaanuari algusest on osaühing Aura Keskuse hoone omanik – hoone koos kinnistuga anti emaettevõtja poolt osaühingu omandisse. Hoone tuli üle maksumusega 1 331 422,22 eurot, millest 7 443 osakapitali suurendamiseks (kokku 10 000) ja 1 323 979,22 ülekursina. Eeltoodust tulenevalt lõppes ka Tartu linna ja osaühingu vaheline rendileping.

Veebruaris 2022 sõlmiti PVH Ehitus OÜ'ga katuse ja fassaadide rekonstrueerimistööde teostamiseks hankeleping maksumusega 2 443 tuhat eurot +km. Seoses suuremahuliste ehitustöödega on Aura Keskus külastajatele 1.juuni kuni 30.september 2022.a suletud. Suletud oleku ajal paigaldatakse veeparki ka uus lisanduv liutoru (leping sõlmitud 2021. aastal).

Ettevõtte rahastab ehitustöid nii enda kogunenud kapitalist kui kaasab laenukapitali väljastpoolt. Katuse ja fassaadide rekonstrueerimise finantseerimiseks on saadud pakkumus kuni 2,3 miljoni euro ulatuses laenukapitali kaasamiseks. Laenulepingut pangaga veel sõlmitud pole.

Pärast viimase hankeperioodi lõppu (30.september 2021) on ettevõtte otnud elektrienergiat börsihinnaga. Seda põhjusel, et pakutud fikseeritud hinnad olid liiga kõrged ja hinnanguliselt ei oleks olnud mõistlik aastaseks perioodiks kõrgel tasemel hinda fikseerida. Kui elektrienergia hinnad normaliseeruvad, on taas plaanis elektrienergia maksumus fikseerida, aga seda saab teha mõistliku elektrienergia hinna juures. Elektrienergia kallinemisele on mõningast leevendust pakkunud võrgutasu soodustused. Samas on juba teada vähemalt kaks esseisvat võrgutasu hinnatõusu.

Energiatõus (mh elektrienergia) kallinemine toob paratamatult kaasa ka teiste sisendite kallinemise. Seega peab osaühing jätkuvalt otsima ühelt poolt võimalikke kokkuhoiukohti (mis eesmärki teenib ka hoone katuse ja fassaadi rekonstrueerimine, vähendamaks soojakadu) ning teiselt poolt tagama teenuse atraktiivsuse.

Lisa 19 Covid-19 mõju finantsnäitajatele

2021.a. tegevust mõjutasid jätkuvalt oluliselt SARS-CoV-2 viiruse leviku tõkestamiseks Eesti Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud erinevad piirangud. Tulenevalt kehtestatud piirangutest riigis oli Aura Keskus alates 22. veebruar kuni 2. mai külastajatele täielikult

suletud. 3. mail avati külastajatele ujula ning 31. mail kogu keskus.

Peaaegu terve aasta oli keskus sunnitud tegutsema piiratud tingimustes: oli 25% ja 50% täituvuse nõue, piiratud oli sisetingimustes võistluste läbiviimine ja grupitegevused. Aasta teises pooles lisandusid nakkusohutuse tõendamise ja kontrollimise nõue, mis omakorda ajas muutus. Vaid perioodil 23.juuni kuni 8.august piirangud puudusid.

Ka 2021.aasta sulgemine langes sesoonse aasta ühte aktiivsemasse müügiperioodi ning taasavamisel on külastuse taastumine olnud jätkuvalt raskesti prognoositav ning mõjutatud muutuvatest piirangutest. Nii kujunes 2021.aasta keskuse ajaloo kõige madalama külastatavusega aastaks.

2021.a sulgemisel (viiruse jätkuva leviku tõkestamiseks) rakendati taas kõiki võimalikke kulude kokkuhoiu meetmeid- esimesel võimalusel viidi miinimumini keskuse vee, kütte ja elektrikulu, kus võimalik kärbiti igakuised püsiveenuste- ja halduskulud ja lükati edasi investeeringud. Tavapärane korraline suvine hooldusremont teostati sarnaselt 2020. aastaga sulgemisperioodil, et Aura Keskus saaks juulikuus avatud olla ning seeläbi osaliselt kaotatud tulu tagasi teenida. Kulud minimeeriti ka ajal, mil keskus oli külastajatele avatud.

Personali osas oli jätkuvalt eesmärgiks hoida maksimaalselt töökohti ning tagada töötajatele võimalikult kaua keskmine sissetulek. Võimalusel rakendati oma töötajaid koristus-, remondi- ja hooldustöödel, et vähendada tööde teenusena sisseostmist. Kolme kuu ulatuses sai ettevõtte erakorraliselt Eesti Töötukassa palgatoetust kogusummas 61,7 tuhat eurot.

Keskuse toimimiseks tuli 2021. aastal, viiruse kõrge levikuga perioodidel, haigestunud töötajatele tavapärasest oluliselt suuremas mahus asendusi leida.

Tegevuskulude katmiseks sai ettevõtte EAS-i turismisektori ettevõtjatele mõeldud SARS-CoV-2 kahjude hüvitamise toetust, toetuse summaks kujunes 128 tuhat eurot.

Alanud, 2022. aastal, tuleb jätkuvalt arvestada SARS-CoV-2 leviku tõkestamiseks riiklikult seatud oluliste tegutsemise piirangutega (mh sulgemine). Tegevusmahtude taastumine (2019.a aasta tasemel) ei pruugi olla võimalik enne 2023. aastat.

Ettevõtte tegevuse jätkuvusele 2021. aasta üldkokkuvõttes ohtu ei kujutanud- seda nii tänu erakorralistele kriisitoetustele, mis aitasid tasandada saamata jäänud tulu, kui ettevõtte enda piisavalt heale kapitaliseeritusele ning laenukapitali puudumisele. Eeltoodud teguritest tulenevalt ei toonud müügitulu taas päeva pealt lakkamine endaga kaasa likviidsusprobleeme, samuti oli tegevuse sujuvama korraldamisel abi 2020. aasta kogemustest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2022

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT MATTO	Juhatuse liige	01.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Veekeskus aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tartu Veekeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 ettevõttest 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 informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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 arvamust. 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 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 arvamuse 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 arvamust. 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/

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

OÜ E-Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 31

Sõbra 61, 50106 Tartu

02.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	02.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 932 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 823
Kokku	1 954 049
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 954 049
Kokku	1 954 049

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 932 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 823
Kokku	1 954 049
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 954 049
Kokku	1 954 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	556428	45.03%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	473059	38.29%	Ei
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	161498	13.07%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	44622	3.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tartu linn	75006546	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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