

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Tartu Veekeskus

registrikood: 10738741

tänav ja maja number: Turu tn 10

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 Laenukohustised	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Tartu Veekeskus tegutseb alates 1. okt. 2001.a. ja kaubamärgina ollakse tuntud "Aura Keskus" nime all. Pakutakse 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 rentnikuna 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 hinge.

2022.a. külastati Aura Keskust kokku 281 516 korral. Võrreldes 2021. aastaga on külastatavus ca 23% suurem. Tavapärasest keskmisest aastast külastatavusest jäi 2022. aastal külastatavus siiski väiksemaks. Väiksema külastatavuse tingisid kaks peamist asjaolu. Esiteks, kuni 14. märtsini kehtisid koroonapiirangud – Aura Keskust tohtisid külastada vaid immuniseerimise või läbipõdemise tõendiga isikud. Teiseks, katuse ja fassaadi rekonstrueerimise tõttu oli Aura Keskus neli kuud külastajatele suletud. Erinevate teenusepakettide lõikes jagunesid külastused järgnevalt: saunakeskus 65 158, veepark 34 888 ja ujula 181 470 külastuskorda. Võrreldes 2021. aastaga, oli saunakeskuses külastusi 32% rohkem, veepargis 39% rohkem ja ujulas 18% rohkem.

Organiseeritud õppetöös osalenute hulk suurenes, võrreldes 2021. aastaga, 23%. Kogu ujula külastustest moodustab õppetöö ca 58% (104 815 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 21 – 25 tundi nädalas. Toimused erinevad treeningtunnid nii meestele kui naistele, nii beebidele kui väikelastele.

2022. aasta alguses tegi emaetvõtja mitterahalise sissemakse, mille käigus suurendati osakapitali ja anti osaühingule üle Turu 10 hoone koos kinnistuga. Eeltoodust tulenevalt lõppes Tartu linna ja osaühingu vaheline rendileping ja OÜ Tartu Veekeskusest sai Aura Keskuse omanik.

2022. aastal tegi OÜ Tartu Veekeskus ettevõtte põhivarasse investeeringuid kokku 2,88 miljoni euro ulatuses ja hooldusremonti rohkem kui 136 tuh € väärtuses.

2022. aastal olid suuremad investeeringud ja tööd järgnevad:

- hoone katuse ja fassaadide rekonstrueerimine;
- interaktiivse liuturu paigaldamine veeparki;
- uue iglusauna soetamine;
- spordibasseini ülevoolurenni plaatide vahetus;
- saunakeskuse naiste tualettide ümberehitus;
- finants- ja kassasüsteemi täiendavad arendustööd;
- hooldus- ja remonditööd jne.

Katuse ja fassaadide rekonstrueerimise ehitustööde teostamiseks kaasati laenu raha Luminor Bank AS'st summas 2 300 000 eurot.

Turundustegevuses panustati 2022. aastal siseturistidele. Lühiajaliste kampaaniatega korral oli põhirõhk Tartu ja lähikümbruse elanikele suunatud. Imagoreklaami edastamiseks kasutati üleriigilisi reklaamikanaleid (sotsiaalmeedia, uudisteportaalid, välimeedia, ajakirjad). Koostööd tehti Ahhaa Teaduskeskusega, Klubiga Tartu Maraton, Vudila mängumaaga, Jääaja Keskusega, Tagurpidi majaga, Eesti Spordi- ja Olümpiamuuseumiga, EscapeTartuga, hotellidega, samuti erinevate ürituste korraldajatega.

Ettevõtte müügitulu 2022.a. oli 1, 83 miljonit eurot. 95,3% moodustas sellest põhiteenuste müük, 0,9% nimekasutuse müük, 1,2% rendi- jm tulud, 2,6% kaubandustegevus.

Ettevõtte kulud kokku olid 2022.a 2,04 miljonit eurot. Kuludest suurima osakaalu (59%) moodustasid otsesed kulutused põhitegevusele. Kulutused tööjõule moodustasid 33% ja kulud üldhaldusele 8%. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 221 tuh eurot. Kahjumi põhjuseks on asjaolud, et Aura Keskus oli neli kuud külastajatele suletud, energiahinnad olid aastal 2022 erakordselt kõrged ja/või kõikumad ning bilansist kanti välja rekonstrueerimisega asendatud hoone osad. Viimasel on lõpliku kahjumi kujunemisel olnud märkimisväärne roll. Oluline on märkida, et EBITDA on positiivne.

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

Lähteandmed (tuh eurodes)	2022	2021
Müügitulu	1 826	1 236
Varad kokku	5 594	2 169
Käibevara	983	1 216
Lühiajalised kohustused	314	212
Puhaskasum	-221	22
Omakapital	3 068	1 957

Finantssuhtarv	Valem	2022	2021
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	3,13	5,74
Puhasrentaabilus	Puhaskasum/müügitulu	-0,12	0,02
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Puhaskasum/varad kokku	-0,04	0,01
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/omakapital kokku	-0,07	0,01

2023.a tegevuskava ja planeeritud tegevused

Jätkata kvaliteetsel tasemel Aura Keskuse teenuste pakkumist võimalikult paljudele klientidele ja järjepidevalt ettevõtet arendada. Jätkata ujumise algõpetuse ja vesiaeroobika tundide läbiviimist. Koostada optimaalne basseiniplaan, arvestades ujumisklubide õpilaste, erinevate spordiklubide ja Aura Keskuse tavaklientide huve. Jätkata maakonna ja linna II klasside kohustusliku ujumisõppe läbiviimist koostöös YESS'i, Ujumise Spordiklubi ja Tartu linnaga.

2023. aasta suuremad investeeringud ja tööd saavad olema järgmised:

- päikesepargi rajamine;
- veepargi laiendus;
- finants- ja kassasüsteemi täiendavad arendustööd (mh ettevalmistustööd iseteeninduskassa kasutuselevõtuks);
- rõivistuskappide lisamine;
- hooldus- ja remonditööd jne.

Turundustegevuses jätkatakse koostööd seniste partneritega, milleks on peamiselt turismiettevõtted, hotellid, spordiürituste korraldajad ja Eesti Spaaliit. Reklaamikanaliteks kasutatakse sotsiaalmeediat, kodulehte, otsekontakte (uudiskirjade saatmiseks), väliekraane, veebi, printmeediat ning koostöödest tulenevaid väljundeid. Ekraanidel, veebis ja printmeedias keskendutakse imagoreklaamile ning seeläbi Aura Keskuse tuntuse ja külastatavuse suurendamisele. Enam tähelepanu pööratakse 2023. aastal otsingumootoriturundusele ja sotsiaalmeediale. Samuti alustatakse 2023. aastal turundamist Läti suunal.

2023. aasta peamiseks väljakutseteks OÜ Tartu Veekeskus jaoks saavad olema:

1. Aura Keskuse veepargi laienduse ehitustööde teostamine. Veepargi laiendust rahastatakse muuhulgas liidu COVID-19 pandeemia reageerimise raames- EAS'lt Euroopa Regionaalarengu Fondi „Turismisektori tootearenduse toetuse“ meetmest rahastatava projekti toetusmäär on kuni 195 195 eurot.
2. Energiahindade (eelkõige elekter ja soojusenergia) jätkuvalt kõrge hind ja maksumuste määramatus tulevikus. Energiahindade kallinemine on toonud paratamatult kaasa ka ülejäänud sisendite hinnatõusu. Samuti mõjutab laialdane hinnatõus tarbijat – (potentsiaalsetel) klientidel tuleb üha enam teha valikuid, millele kulutada ja millele mitte. Kõrgele elektrienergia hinnale toob teatavat leevendust Aura Keskuse hoone katusele rajatav päikesepark.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	879 986	1 126 047	2
Nõuded ja ettemaksed	87 739	70 605	3
Varud	15 058	18 992	4
Kokku käibevarad	982 783	1 215 644	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 610 891	953 343	5
Kokku põhivarad	4 610 891	953 343	
Kokku varad	5 593 674	2 168 987	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 375	0	11
Võlad ja ettemaksed	228 376	212 125	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	313 751	212 125	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 201 061	0	11
Võlad ja ettemaksed	11 168	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 212 229	0	
Kokku kohustised	2 525 980	212 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 557	10
Ülekurss	1 323 979	0	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 954 049	1 932 226	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-220 590	21 823	
Kokku omakapital	3 067 694	1 956 862	
Kokku kohustised ja omakapital	5 593 674	2 168 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 826 210	1 235 607	12
Muud äritulud	11 158	214 071	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-713 451	-500 896	14
Mitmesugused tegevuskulud	-167 693	-102 368	15
Tööjõukulud	-665 876	-609 741	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-493 207	-214 955	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-202 859	21 718	
Intressitulud	106	105	
Intressikulud	-17 837	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-220 590	21 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-220 590	21 823	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Veekeskus 2022.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.

Osaühingu omanik suurendas mitterahalise sissemaksega 2022.aastal osakapitali ning andis osaühingu omandisse hoone koos kinnistuga, millest tulenevalt lõppes ka Tartu linna ja osaühingu vaheline rendileping. Üle antud vara on kajastatud bilansilises maksumuses.

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 (kehtib kuni 31.12.2022).

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. Kui parendusega kaasneb vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha. Kui asendatava komponendi/olulise osa algne soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse seda lähtudes antud komponendi tänasest soetusmaksumusest. 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	7-33
Masinad ja seadmed	5-7
Inventar	5-20

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 omanik (Tartu Linnavalitsus), tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Aruandes avalikustamisele kuuluvate tehingute osas kasutatakse avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis § 49'1 toodud lihtsustust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	999	750
Arvelduskontod	877 457	1 124 717
Raha teel	1 530	580
Kokku raha	879 986	1 126 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 193	68 193	
Ostjatelt laekumata arved	68 193	68 193	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 991	2 991	8
Ettemaksed	16 555	16 555	
Tulevaste perioodide kulud	4 046	4 046	
Muud makstud ettemaksed	12 509	12 509	
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 739	87 739	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	4 400	2 165
Müügiks ostetud kaubad	10 658	16 827
Kokku varud	15 058	18 992

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		17 465		385 991	2 415 877	2 819 333
Amortisatsioonikulu		-296 642	-5 087	-47 027		-348 756
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-144 450				-144 450
Ümberliigitamised		2 438 858		40 265	-2 479 124	-1
Muud muutused	144 626	1 186 009	787			1 331 422
31.12.2022						
Soetusmaksumus	144 626	6 583 917	78 328	688 368	20 950	7 516 189
Akumuleeritud kulum		-2 650 799	-64 156	-190 343		-2 905 298
Jääkmaksumus	144 626	3 933 118	14 172	498 025	20 950	4 610 891

2022.aastal andis omanik osaühingule mitterahalise sissemaksena üle hoone koos kinnistuga ning varad võeti arvele bilansilise maksumusega 1 331 422€ ja vastavate varagrupidena:

maa 144 626 eurot (soetusmaksumus 144 626 eurot)

ehitised 1 186 009 eurot (soetusmaksumus 2 857 962 eurot, akum. kulum 1 671 953 eurot)

masinad ja seadmed 787 eurot (soetusmaksumus 9 825 eurot, akum. kulum 9 037 eurot).

2022. aastal renoveeriti ulatuslikult Turu 10 hoone katus ja fassaad ning sellest tulenevalt tekkis vajadus korrigeerida hoone ja selle komponentide väärtust.

Asendatud komponentide väärtuse korrigeerimisel lähtuti tänasest soetusmaksumusest ja sellele tuginedes kanti bilansist välja asendatud komponentide jääkväärtus 144 450€. Asendatud komponentide osas tehti korrigeerimised vastavalt ka soetusmaksumuses summas 386 973€ ning akumuleeritud kulumis summas 242 523€.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	84 763	84 763		
Võlad töövõtjatele	12 665	12 665		7
Maksuvõlad	55 848	55 848		8
Muud võlad	11 175	7	11 168	
Muud viitvõlad	11 175	7	11 168	
Saadud ettemaksed	75 093	75 093		
Tulevaste perioodide tulud	75 093	75 093		
Kokku võlad ja ettemaksed	239 544	228 376	11 168	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	74	26
Puhkusetasude kohustis	12 518	23 967
Võlad majanduskulude eest	73	13
Kokku võlad töövõtjatele	12 665	24 006

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		587		523
Käibemaks		28 574		12 628
Üksikisiku tulumaks		7 725		6 128
Sotsiaalmaks		17 272		14 257
Kohustuslik kogumispension		610		502
Töötuskindlustusmaksed		1 080		939
Ettemaksukonto jääk	2 991		3 670	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 991	55 848	3 670	34 977

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	3 599	3 570
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	2 794	3 353
1-5 aasta jooksul	0	2 794

Kasutusrendi kuludes on kajastatud sõiduki rendileping tähtajaga kuni 05.11.2023

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 000	2 557
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 10 000 eurot. Aruandeaastal tegi omanik mitterahalise sissemakse osakapitali kogusummas 1 331 422 eurot. Sissemaksega suurendati 7 443 euro võrra osakapitali 10 000 euronini ning 1 323 979 eurot kanti ülekursiks. Dividende makstud ei ole.		

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	2 286 436	85 375	2 201 061		3%	EUR	25.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	2 286 436	85 375	2 201 061				
Laenukohustised kokku	2 286 436	85 375	2 201 061				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	
Maa	144 626	
Ehitised	3 933 118	
Kokku	4 077 744	

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 826 210	1 235 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 826 210	1 235 607
Kokku müügitulu	1 826 210	1 235 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	740 127	556 428
Kaupade müük	47 914	44 622
Saunade jm heaolu teenindus	751 152	473 059
Temaatiliste lõbustus parkide tegevus	287 017	161 498
Kokku müügitulu	1 826 210	1 235 607

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	192 150
Muud	11 158	21 921
Kokku muud äritulud	11 158	214 071

2021a. tulu tegevusikulude sihtfinantseerimiseks on saadud kahest allikast:

Eesti Töötukassa palgatoetustena ning EASI turismisektori COVID-19 puhangust tulenevate kahjude osalise hüvitamise meetmest.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 961	31 839
Energia	366 644	274 233
Elektrienergia	242 358	178 935
Soojusenergia	124 286	95 298
Vesi	53 814	46 126
Veekeemia	20 324	18 064
Hooldusmaterjalid ja remont	155 744	55 658
Inventar	22 349	22 091
Muud	61 615	52 885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	713 451	500 896

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Koolituskulud	4 681	2 516
Turunduskulu	45 508	33 695
Teenused haldusele	70 984	32 530
Erisoodustuste kulu	14 368	11 376
Infotehnoloogia kulud	2 352	1 513
Sõiduautokulu	6 996	5 733
Muud	22 804	15 005
Kokku mitmesugused tegevuskulud	167 693	102 368

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	504 115	462 497
Sotsiaalmaksud	161 762	147 243
Kokku tööjõukulud	665 877	609 740
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	38
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	12	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 183	4 201
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 183	4 201

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	55 024	46 693
Kokku müüdud	55 024	46 693

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	51 179	40 580

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 386 767	1 563 239
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	346 692	390 810
Kokku tingimuslikud kohustised	1 733 459	1 954 049

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Märtsis 2023 on sõlmitud leping PVH Ehitus OÜ'ga veepargi juurdeehituseks kogumaksumusega 996 tuhat eurot +km. Ettevõtte rahastab veepargi juurdeehitustööd nii enda kogunenud kapitalist kui kaasab laenukapitali väljastpoolt. Projekti toetatakse lisaks ka liidu COVID-19 pandeemia reageerimise raames, Euroopa Regionaalarengu Fondi „Turismisektori tootearenduse toetuse” meetmest, summas kuni 195 195 eur.

Ettevõtte on perioodil jaanuar kuni oktoober 2022 ostnud elektrienergiat börsihinnaga, kuivõrd pakutud fikseeritud hinnad olid liiga kõrged. Novembrist 2022 kuni veebruarini 2023 on kasutatud elektrienergia ostmisel universaalteenust. Kuivõrd universaalteenus on tänaseks päevaks börsihinnast püsivalt kallim, siis alates märtsist 2023 kasutatakse taas börsihinda. Jätkatakse fikseeritud hindade päringuid, et võimalusel elektrihind mõistlikul tasemel fikseerida.

Novembrist 2022 tõusnud soojusenergia hind (kallinemine 46,8%) tegi läbi veelkordse kasvu, kui alates 01.01.2023 realiseerus täiendav 9,6% hinnatõus.

1. jaanuarist 2023 on avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi §41 lg1 alusel põhivara arvelevõtmise alampiiriks määratud 10 000 eur. Sellest tulenevalt on jaanuaris 2023 bilansist välja kantud kõik alla 10 000 eurose soetusmaksumusega põhivarad, jääkväärtusega 13 361 eurot (algne soetusmaksumus 98 845 eurot, kogunenud kulum 85 484 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2023

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT MATTO	Juhatuse liige	21.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Veekeskus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tartu Veekeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 „Vandeauditiitori 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 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 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.

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 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, vääresitiste 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. 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/

Robert Pirk

Vandeauditiitori number 697

Kaja Filatenko

Vandeauditiitori number 735

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

22.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	22.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 954 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-220 590
Kokku	1 733 459
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 733 459
Kokku	1 733 459

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 954 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-220 590
Kokku	1 733 459
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 733 459
Kokku	1 733 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	751152	41.13%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	740127	40.53%	Ei
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	287017	15.72%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	47914	2.62%	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
Faks	+372 7300281
E-posti aadress	info@aurakeskus.ee
Veebilehe aadress	www.aurakeskus.ee