

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** R2 SPA OÜ

**registrikood:** 12961526

**tänavanimi, maja number:** Ujula tn 2

**linn:** Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51008

**telefon:** +372 5054010

**e-posti aadress:** tarmo.punger@tartutk.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 9  |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad             | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 12 |
| Lisa 11 Muud äritulud                       | 12 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                    | 13 |
| Aruande allkirjad                           | 15 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 16 |

## Tegevusaruanne

### Ülevaade ettevõtte tegevusest

OÜ R2 Spa on asutatud 10.12.2015. a. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on vee- ja saunakeskuse teenuste ning iluteenuste pakkumine.

Aruandeaasta oli edukam, kui sellele eelnev ja edukam ka ootustest. Peale Covid-19 aastaid oli see ilma piiranguteta tööaasta ning kliendid leidsid taas tee meie teenuse tarbimiseni.

Külastuste arv jõudis kriisieelsele tasemele ning kuna toimus ka hindade korrigeerimine, ületas müügitulu planeeritu.

2022. aastal jätkas vee- ja saunakeskus sisse töötatud teenuste pakkumist. Jätkati koostööd mitmete spordiorganisatsioonidega. Ühelt poolt kohaliku kogukonna toetuseks, teisalt selle kaudu tuntuse suurendamiseks. Jätkus tihe koostöö Tartu linna muuseumide ja hotellidega, luues seeläbi parema ja ühtsema külastuskogemuse Tartu külastajatele.

Kahjuks varjutasid Ukraina sõda ja energiahindade järsk kasv ning kõrge inflatsioonitase kindlustunnet.

2023. aastal jätkab R2 Spa OÜ oma põhitegevusega ning pingutab seatud eesmärkide saavutamise nimel. Peamiseks eesmärgiks on külastajate arvu hoidmine ja müügitulude mõõdukas kasv. Endiselt on ülesandeks pakkuda külastajatele uudsust, seda läbi uuenduste, aga ka olemasolevate teenuste täiustamise kaudu. 2023. aastal planeeritakse jätkata Spa laienduse projekteerimisega. Samuti on plaanis juurutada mitmeid iseteeninduslikke elemente, mis aitavad hoida kontrolli all tööjõukulud. Tulenevalt Ukraina sõjast tuleb planeeritavasse käibekasvu suhtuda teatud ettevaatusega. Üleüldine hindade jätkuv kasv vähendab elanikkonna ostujõudu ning vahendeid meelelahutuseks, mida spaa külastus endas kätkeb.

### Olulisemad tegevusnäitajad

2022. aastal teenis ettevõtte 431 057 eurot kasumit 3 418 384 eurose netokäibe juures.

Enamuse käibest moodustas vSpa veekeskuse, saunade ja heaolumaailma müüdavad teenused.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodikat:

| Finantssuhtarv                                                                  | Valem                                       | 2021  | 2022   |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------|--------|
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)=<br>Likviidsuskordaja (kordades) | Käibevara / Lühiajalised kohustused         | 2,41  | 2,27   |
| Maksevalmiduse kordaja (kordades)                                               | Raha / Lühiajalised kohustused              | 2,16  | 1,95   |
| Võlakordaja (kordades)                                                          | Koguvõlgnevus / Varad                       | 0,24  | 0,28   |
| Likviidsuskordaja                                                               | Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused | 2,33  | 2,15   |
| Koguvara tulutoovustase (ROA) %                                                 | Aruandeaasta kasum/Keskmine varad           | 6,07% | 14,90% |
| Omakapitali tulutase (ROE) %                                                    | Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital      | 8,01% | 20,31% |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 1 812 264        | 1 319 054        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 184 606          | 107 469          | 3       |
| Varud                                        | 112 439          | 48 110           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 109 309</b> | <b>1 474 633</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 500            | 2 500            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 351 468          | 142 721          | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 804 399          | 894 988          | 7       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 0                | 3 334            | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 158 367</b> | <b>1 043 543</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 267 676</b> | <b>2 518 176</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 930 003          | 611 560          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>930 003</b>   | <b>611 560</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>930 003</b>   | <b>611 560</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10 000           | 10 000           |         |
| Ülekurss                                     | 490 000          | 490 000          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 000            | 1 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 405 616        | 1 258 847        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 431 057          | 146 769          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 337 673</b> | <b>1 906 616</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 267 676</b> | <b>2 518 176</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 418 384      | 2 176 183      | 10      |
| Muud äritulud                               | 37 487         | 259 994        | 11      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 802 705     | -1 301 536     | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -193 857       | -154 856       |         |
| Tööjõukulud                                 | -866 185       | -627 708       | 13      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -169 461       | -207 859       | 7,8     |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>423 663</b> | <b>144 218</b> |         |
| Intressitulud                               | 7 394          | 2 551          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>431 057</b> | <b>146 769</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>431 057</b> | <b>146 769</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühing (OÜ) R2 Spa on Eestis registreeritud äriühing. OÜ R2 Spa raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS).

EFS - rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

R2 Spa OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ning raha pangas arveldusarvel.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtted, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse R2 Spa bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto-realiseerimismaksumus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substanttsita vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui 1 aasta. Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi    | Kasulik eluiga |
|------------------------|----------------|
| Ehitised               | 10 aastat      |
| Masinad ja seadmed     | 3-10 aastat    |
| Sisseseade ja inventar | 3-10 aastat    |

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 3-5 aastat    |
| Immateriaalne põhivara     | kuni 5 aastat |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud lisades tingimuslike kohustustena.

#### Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

#### 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 valmidusastme meetodist.

#### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

#### Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ R2 Spa seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ R2 Spa äriolulistele otsustele;
- punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas   | 21 845           | 605              |
| Pangakonto        | 1 730 126        | 1 279 675        |
| Raha teel         | 60 293           | 38 774           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 812 264</b> | <b>1 319 054</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 135 763        | 135 763                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 135 763        | 135 763                           |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 682          | 1 682                             |                     | 5       |
| Laenunõuded                        | 341 500        |                                   | 341 500             | 14      |
| Muud nõuded                        | 9 968          |                                   | 9 968               | 14      |
| Intressinõuded                     | 9 968          |                                   | 9 968               |         |
| Ettemaksed                         | 47 161         | 47 161                            |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 46 907         | 46 907                            |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 254            | 254                               |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>536 074</b> | <b>184 606</b>                    | <b>351 468</b>      |         |

  

|                                    | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 59 233         | 59 233                            |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 59 233         | 59 233                            |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 204          | 1 204                             |                     | 5       |
| Laenunõuded                        | 140 000        |                                   | 140 000             | 14      |
| Muud nõuded                        | 2 721          |                                   | 2 721               | 14      |
| Intressinõuded                     | 2 721          |                                   | 2 721               |         |
| Ettemaksed                         | 47 032         | 47 032                            |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 42 657         | 42 657                            |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 4 375          | 4 375                             |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>250 190</b> | <b>107 469</b>                    | <b>142 721</b>      |         |



## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal   | 8 475      | 8 986      |
| Müügiks ostetud kaubad | 103 964    | 39 124     |
| Kokku varud            | 112 439    | 48 110     |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2022 |           | 31.12.2021 |           |
|----------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                        | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                              |            | 27 143    |            | 28 305    |
| Üksikisiku tulumaks                    |            | 10 194    |            | 7 766     |
| Erisoodustuse tulumaks                 |            | 2 716     |            | 1 871     |
| Sotsiaalmaks                           |            | 23 100    |            | 18 133    |
| Kohustuslik kogumispension             |            | 1 124     |            | 986       |
| Töötuskindlustusmaksed                 |            | 1 533     |            | 1 293     |
| Ettemaksukonto jääk                    | 1 682      |           | 1 204      |           |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 682      | 65 810    | 1 204      | 58 354    |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                                                                           |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                                                                            | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                                                                           | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 14851859                                               | spa-arenduse OÜ        | Eesti      | Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:      |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                         | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| spa-arenduse OÜ                                                | 2 500      | 2 500      |
| Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 2 500      | 2 500      |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                           |           |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    | Kokku      |
|-------------------------------------------|-----------|-------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|------------|-------|------------------------------------|------------|
|                                           | Ehitised  |                         |                      | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |            |       | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
| Arvutid ja arvutisüsteemid                |           | Muud masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid |                    |                             | Ettemaksed |       |                                    |            |
| 31.12.2020                                |           |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 1 206 613 | 20 971                  | 161 661              | 182 632            | 317 829                     | 12 950     | 4 500 | 17 450                             | 1 724 524  |
| Akumuleeritud kulum                       | -360 537  | -17 819                 | -121 391             | -139 210           | -189 327                    |            |       |                                    | -689 074   |
| Jääkmaksumus                              | 846 076   | 3 152                   | 40 270               | 43 422             | 128 502                     | 12 950     | 4 500 | 17 450                             | 1 035 450  |
|                                           |           |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 32 263    |                         | 7 146                | 7 146              | 2 600                       | 21 783     |       | 21 783                             | 63 792     |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  | 32 263    |                         |                      |                    |                             | 21 783     |       | 21 783                             | 54 046     |
| Muud ostud ja parendused                  |           |                         | 7 146                | 7 146              | 2 600                       |            |       |                                    | 9 746      |
| Amortisatsioonikulu                       | -120 661  | -3 152                  | -24 709              | -27 861            | -54 653                     |            |       |                                    | -203 175   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu      |           |                         |                      |                    | -1 079                      |            |       |                                    | -1 079     |
| Ümberliigitamised                         | 12 950    |                         |                      |                    |                             | -12 950    |       | -12 950                            |            |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 12 950    |                         |                      |                    |                             | -12 950    |       | -12 950                            |            |
|                                           |           |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    |            |
| 31.12.2021                                |           |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 1 251 826 | 20 971                  | 168 807              | 189 778            | 319 350                     | 21 783     | 4 500 | 26 283                             | 1 787 237  |
| Akumuleeritud kulum                       | -481 198  | -20 971                 | -146 100             | -167 071           | -243 980                    |            |       |                                    | -892 249   |
| Jääkmaksumus                              | 770 628   | 0                       | 22 707               | 22 707             | 75 370                      | 21 783     | 4 500 | 26 283                             | 894 988    |
|                                           |           |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 45 760    | 1 777                   | 6 438                | 8 215              | 21 563                      |            |       |                                    | 75 538     |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  | 45 760    |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    | 45 760     |
| Muud ostud ja parendused                  |           | 1 777                   | 6 438                | 8 215              | 21 563                      |            |       |                                    | 29 778     |
| Amortisatsioonikulu                       | -125 183  | -266                    | -1 804               | -2 070             | -24 534                     |            |       |                                    | -151 787   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu      |           |                         | -9 596               | -9 596             | -4 744                      |            |       |                                    | -14 340    |
| Ümberliigitamised                         | 21 783    |                         |                      |                    |                             | -21 783    |       | -21 783                            |            |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 21 783    |                         |                      |                    |                             | -21 783    |       | -21 783                            |            |
|                                           |           |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    |            |
| 31.12.2022                                |           |                         |                      |                    |                             |            |       |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 1 319 369 | 22 748                  | 165 649              | 188 397            | 336 169                     | 0          | 4 500 | 4 500                              | 1 848 435  |
| Akumuleeritud kulum                       | -606 381  | -21 237                 | -147 904             | -169 141           | -268 514                    |            |       |                                    | -1 044 036 |
| Jääkmaksumus                              | 712 988   | 1 511                   | 17 745               | 19 256             | 67 655                      | 0          | 4 500 | 4 500                              | 804 399    |

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Arvutitarkvara | Kokku   |
|---------------------|----------------|---------|
| <b>31.12.2020</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 18 022         | 18 022  |
| Akumuleeritud kulum | -11 083        | -11 083 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 939          | 6 939   |
|                     |                |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 605         | -3 605  |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 18 022         | 18 022  |
| Akumuleeritud kulum | -14 688        | -14 688 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 334          | 3 334   |
|                     |                |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 334         | -3 334  |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2022</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 18 022         | 18 022  |
| Akumuleeritud kulum | -18 022        | -18 022 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0       |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 148 692        | 148 692        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 100 703        | 100 703        |         |
| Maksuvõlad                       | 65 810         | 65 810         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 614 798        | 614 798        |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 26 412         | 26 412         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 588 386        | 588 386        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>930 003</b> | <b>930 003</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 91 607         | 91 607         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 85 720         | 85 720         |         |
| Maksuvõlad                       | 58 354         | 58 354         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 375 879        | 375 879        |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 7 270          | 7 270          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 368 609        | 368 609        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>611 560</b> | <b>611 560</b> |         |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 3 418 384        | 2 176 183        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>3 418 384</b> | <b>2 176 183</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>3 418 384</b> | <b>2 176 183</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Spaa ja füüsilise heaoluga seotud teenindus | 3 418 199        | 2 175 671        |
| Muud müügitulud                             | 185              | 512              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>3 418 384</b> | <b>2 176 183</b> |

## Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

|                                           | 2022          | 2021           |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|
| Tulu aegunud kohustustest                 | 37 487        | 107 555        |
| EAS-i toetus seoses COVID-19 piirangutega | 0             | 152 439        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                | <b>37 487</b> | <b>259 994</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 138 639          | 100 623          |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 217 277          | 142 629          |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 556 164          | 384 277          |
| <b>Energia</b>                                   | <b>244 219</b>   | <b>91 938</b>    |
| Elektrienergia                                   | 219 744          | 68 788           |
| Soojusenergia                                    | 24 475           | 23 150           |
| Üür ja rent                                      | 646 406          | 582 069          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 802 705</b> | <b>1 301 536</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 651 487        | 469 930        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 214 698        | 157 778        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>866 185</b> | <b>627 708</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 31             | 32             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 42             | 41             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 8              | 9              |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |                                |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜ |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                          |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 220           | 70            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>220</b>    | <b>70</b>     |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |               |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 10 687        | 3 867         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 82 629        | 48 820        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>93 316</b> | <b>52 687</b> |

| PIKAAJALISED                      | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |                |                |
| Tütarettevõtjad                   | 351 468        | 142 721        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>351 468</b> | <b>142 721</b> |

| ANTUD LAENUD              | 31.12.2020     | Antud laenud   | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad           | 12 000         | 128 000        | 140 000        | 2 721                       |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>12 000</b>  | <b>128 000</b> | <b>140 000</b> | <b>2 721</b>                |
|                           |                |                |                |                             |
| ANTUD LAENUD              | 31.12.2021     | Antud laenud   | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
| Tütarettevõtjad           | 140 000        | 201 500        | 341 500        | 7 247                       |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>140 000</b> | <b>201 500</b> | <b>341 500</b> | <b>7 247</b>                |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022   |            | 2021      |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|-----------|----------|
|                                                                                                                                  | Kaubad | Teenused   | Kaubad    | Teenused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |        | 875        | 38        | 0        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              |        | <b>875</b> | <b>38</b> | <b>0</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022          |                  | 2021          |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad        | Teenused         | Kaubad        | Teenused       |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 40 816        | 11 244           | 22 026        | 1 306          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 63            | 1 160 274        | 0             | 874 185        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>40 879</b> | <b>1 171 518</b> | <b>22 026</b> | <b>875 491</b> |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Emaettevõtja ja teiste seotud osapoolte nõuete ja ettemaksete saldo kajastab laekumata arveid ja laenuõuet ning võlgade ja ettemaksete saldo sisaldab tasumata arveid.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2023

**R2 SPA OÜ (registrikood: 12961526) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| TARMO PUNGER       | Juhatuse liige     | 03.05.2023           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

R2 SPA OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud R2 SPA OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 14.

### 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 olulistes 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 olulistes osades õiglaselt R2 SPA OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

04.05.2023



## Audiitorite digitaalallkirjad

R2 SPA OÜ (registrikood: 12961526) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ENN LEPPIK         | Vandeaudiitor      | 04.05.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 405 616        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 431 057          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 836 673</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 836 673        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 836 673</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus | 96041      | 3418384         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                                   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Tulundusühistu<br>Tartu Tarbijate<br>Kooperatiiv | 10151355                                  | Eesti             | 10000 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| Liik            | Sisu                    |
| Mobiiltelefon   | +372 5054010            |
| E-posti aadress | tarmo.punger@tartutk.ee |