

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Aqva Sport

registrikood: 12978113

tänavanimi: Kastani pst 16

maja number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44307

e-posti aadress: info@aqvaspordikeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Aqva Sport alustas tegevust 2016. aastal. Ettevõtte investeeris spordihoone ehitamisel sisseseadetes ja inventari ning ehitisse 3 miljonit eurot. Uues spordihallis on tennise-squashi- ja sulgpalliväljakud, 400m² jõusaal, kaks rühmatreeningusaali sh 200 m² ning 125 m², mis mahutavad vastavalt 45 ja 25 treenijat. 2021. aastal valmis neli tennise väliväljakut, investeeringu kogumaksumusega 342 tuhat eurot.

2022. aastal oli müügitulu 209 tuhat eurot. Tegevuskulud olid 2,4 tuhat eurot. Käsunduslepingu alusel hooajaliste töötajate arv 1 töötajat. Tööjõukulud olid koos sotsiaalmaksuga 4,8 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 197	52 551	2
Nõuded ja ettemaksed	54 051	39 832	3
Kokku käibevarad	115 248	92 383	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 825 658	2 915 239	5
Kokku põhivarad	2 825 658	2 915 239	
Kokku varad	2 940 906	3 007 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 040	95 157	6
Võlad ja ettemaksed	24 506	21 353	7
Kokku lühiajalised kohustised	91 546	116 510	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 844 181	2 886 197	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 844 181	2 886 197	
Kokku kohustised	2 935 727	3 002 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 415	-4 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264	6 460	
Kokku omakapital	5 179	4 915	
Kokku kohustised ja omakapital	2 940 906	3 007 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	209 442	249 858	9
Muud äritulud	0	8 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-47 611	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 362	-3 661	10
Tööjõukulud	-4 801	-4 801	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-94 402	-89 343	
Muud ärikulud	0	-136	
Ärikasum (kahjum)	107 877	112 806	
Intressitulud	5	14	
Intressikulud	-107 618	-106 360	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264	6 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264	6 460	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aqva Sport 2022. aastal on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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

Muud nõuded

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

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

Tulud

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

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

Kulud

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

Maksustamine

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

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on :

Ettevõtte osanikud

Osaühingu juhatus

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	61 197	52 551
Kokku raha	61 197	52 551

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 981	53 981	
Ostjatelt laekumata arved	53 981	53 981	
Ettemaksed	70	70	
Tulevaste perioodide kulud	70	70	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 051	54 051	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 773	39 773	
Ostjatelt laekumata arved	39 773	39 773	
Ettemaksed	59	59	
Tulevaste perioodide kulud	59	59	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 832	39 832	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 440	3 362
Üksikisiku tulumaks	58	58
Sotsiaalmaks	197	197
Kohustuslik kogumispension	6	6
Töötuskindlustusmaksed	9	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 710	3 633

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 072 159	133 722	3 205 881
Akumuleeritud kulum	-405 061		-405 061
Jääkmaksumus	2 667 098	133 722	2 800 820
Ostud ja parendused	203 762		203 762
Amortisatsioonikulu	-89 343		-89 343
Ümberliigitamised	133 722	-133 722	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 409 643	0	3 409 643
Akumuleeritud kulum	-494 404		-494 404
Jääkmaksumus	2 915 239	0	2 915 239
Ostud ja parendused	4 821		4 821
Amortisatsioonikulu	-94 402		-94 402
31.12.2022			
Soetusmaksumus	3 414 464		3 414 464
Akumuleeritud kulum	-588 806		-588 806
Jääkmaksumus	2 825 658		2 825 658

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	78 000	71 306
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		47 736

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV Pank	2 156 072	67 040	2 089 032		3,5%	01.06.2025
Seotud osapool	452 895		452 895		4%	09.09.2024
Seotud osapool	217 189		217 189		4%	09.09.2024
Kuuskümmend kuus OÜ	85 065		85 065		4%	09.09.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 911 221	67 040	2 844 181			
Laenukohustised kokku	2 911 221	67 040	2 844 181			

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 465	9 465
Võlad töövõtjatele	299	299
Maksuvõlad	3 710	3 710
Muud võlad	11 032	11 032
Intressivõlad	11 032	11 032
Kokku võlad ja ettemaksed	24 506	24 506

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 636	10 636
Võlad töövõtjatele	299	299
Maksuvõlad	3 633	3 633
Muud võlad	6 785	6 785
Intressivõlad	6 785	6 785
Kokku võlad ja ettemaksed	21 353	21 353

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Maksuhaldur ei ole algatanud ega läbi viinud Ettevõtte maksurevisjoni ega üksikjuhtumi kontrolli perioodil 01.01.2022-31.12.2022. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 442	249 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 442	249 858
Kokku müügitulu	209 442	249 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu teenuse müügist	131 431	130 815
Renditulu	78 000	71 306
Edasimüüdavad kommunaalkulud	11	47 737
Kokku müügitulu	209 442	249 858

2022 aastal tasus rentnik renditava varaga seoses tekkinud kõrvalkulud, sh maamaksu. Kõrvalkuludeks on elektri- ja kommunaalteenused, koristus, lumetõrje, muru niitmine ja kõik muud Keskuse ning välitenniseväljakute kasutamise ja korrashoiuga seotud kulud.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Hoone hooldus ja remondikulu	0	2 023
Andmeside	1 192	1 188
Juriidilised kulu	1 150	450
Muu tegevuskulu	20	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 362	3 661

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 588	3 588
Sotsiaalmaksud	1 213	1 213
Kokku tööjõukulud	4 801	4 801
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	735 100	730 125	25 025
Kokku laenukohustised	735 100	730 125	25 025
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	735 125	755 149	25 024
Kokku laenukohustised	735 125	755 149	25 024

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

LHV Pank pikendas laenu tähtaega 2 aasta võrra uue tagastamise tähtajaga 01.06.2025. Muudeti laenugraafiku pikkust, laenu tagasimaksed on arvestatud 18 aastase graafiku alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

OÜ Aqva Sport (registrikood: 12978113) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TAMM	Juhatuse liige	16.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aqva Sport OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Aqva Sport 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 lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Aqva Sport finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõdõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

16.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Aqva Sport (registrikood: 12978113) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	16.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264
Kokku	2 679
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 679
Kokku	2 679

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264
Kokku	2 679
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 679
Kokku	2 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	131431	62.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	78000	37.24%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	11	0.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@aqvaspordikeskus.ee