

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: spa-arenduse OÜ

registrikood: 14851859

tänavanimi, maja number: Riia tn 2

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 5054010

e-posti aadress: tarmo@tartutk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Spa-arenduse osaühing alustas oma tegevust 2019. aastal. Ettevõtte loodi vSpa kaubamärgi all tegutseva R2 Spa OÜ tütaräriühinguna spa- ja veekeskuste alase tegevuse arendamiseks uutes asukohtades. Spa-arenduse OÜ võitis oma esimesel tegevusaastal Tartu LV korraldatud Tartusse Riia 195 kinnistu hoonestusõiguse enampakkumise ujula ja veekeskuse rajamiseks. Eesmärk on avada tegutsev keskus hiljemalt 2025. aastal. Edasine tegevus ongi olnud seotud asja- ning nõuetekohaste kontseptsioonide ja dokumentide ettevalmistamise ning esitamisega. Emaettevõtte poolt teostatud esialgset sissemakset on täiendatud vajadusele vastavate omanikupoolsete laenude eraldamisega, millest tuleneb ka aruande koostamise ajal esinev omakapitali vähenemine alla seadusega lubatud minimaalse osakapitali suuruse (2500 eurot). Emaettevõtte viib vajalikud suhtarvud normatiivseteks edasise tegevuse käigus.

2023. aastal on kavas jätkata tööd keskuse kontseptsiooniga ja keskuse projekteerimist koostöös konkursi võitjaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 224	8 438	
Kokku käibevarad	4 224	8 438	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	335 313	134 063	2
Kokku põhivarad	335 313	134 063	
Kokku varad	339 537	142 501	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	341 500	140 000	3
Võlad ja ettemaksed	9 968	2 721	3
Kokku pikaajalised kohustised	351 468	142 721	
Kokku kohustised	351 468	142 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 720	-270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 711	-2 450	
Kokku omakapital	-11 931	-220	
Kokku kohustised ja omakapital	339 537	142 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 419	0	
Muud ärikulud	-45	0	
Ärikasum (kahjum)	-4 464	0	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-7 247	-2 451	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 711	-2 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 711	-2 450	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing (OÜ) spa-arenduse on Eestis registreeritud äriühing. Spa-arenduse OÜ 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.

Spa-arenduse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ spa-arenduse seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Lõpetamata projektid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 940	12 940
Jääkmaksumus	12 940	12 940
Ostud ja parendused	121 123	121 123
Muud ostud ja parendused	121 123	121 123
31.12.2021		
Soetusmaksumus	134 063	134 063
Jääkmaksumus	134 063	134 063
Ostud ja parendused	201 250	201 250
Muud ostud ja parendused	201 250	201 250
31.12.2022		
Soetusmaksumus	335 313	335 313
Jääkmaksumus	335 313	335 313

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaattevõttelt	341 500		341 500		3%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	341 500		341 500				
Laenukohustised kokku	341 500		341 500				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaattevõttelt	140 000		140 000		3%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	140 000		140 000				
Laenukohustised kokku	140 000		140 000				

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	R2 Spa OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	351 468	142 721	
Kokku laenukohustised	351 468	142 721	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	12 000	140 000	2 721	3
Kokku laenukohustised	12 000	140 000	2 721	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	140 000	201 500	341 500	7 247	3
Kokku laenukohustised	140 000	201 500	341 500	7 247	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

spa-arenduse OÜ (registrikood: 14851859) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PUNGER	Juhatuse liige	31.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 711
Kokku	-14 431
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 431
Kokku	-14 431

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
R2 SPA OÜ	12961526	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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