

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Tallinna Kalevi Tenniseklubi

registrikood: 80085246

tänavatänu nimi: Herne tn 28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10135

telefon: +372 6459229, +372 6439078

faks: +372 6410404

e-posti aadress: kalevitenniseklubi@gmail.com

veebilehe aadress: www.kalevitenniseklubi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tallinna Kalevi Tenniseklubi

TEGEVUSARUANNE 2022

Tallinna Kalevi Tenniseklubi põhitegevus püsis 2022. aastal muutumatuna: tennise mängimise võimaluste pakkumine nii era-kui äriklientidele kümnel tenniseväljakul. Aktiivne periood hõlmas perioodi mai kuni september. Enamus kliente on olnud Kalevi Tenniseklubile lojaalsed, mis kindlustab stabiilse tulubaasi ka tulevikus.

Suurt tähelepanu osutatakse tenniseväljakute kvaliteedile, et need vastaksid maksimaalselt maailma standartidele. Jooksvalt on edasi töötatud tennisehalli ehitusprojektiga.

2022. aastal toimusid Kalevi Tenniseklubi tenniseväljakutel Eesti täiskasvanute ja nooremate senioride meistrivõistlused ning traditsiooniline ITF Seniors Touri sarja kuuluv ITF Estonian Seniors Open jm.

Klubi lõpetas majandusaasta taas positiivse tulemiga.

Toomas Kuum

MTÜ Tallinna Kalevi Tenniseklubi tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 574	38 685	2
Nõuded ja ettemaksed	29 168	15 521	3
Kokku käibevarad	58 742	54 206	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	214 025	222 023	5
Kokku põhivarad	214 025	222 023	
Kokku varad	272 767	276 229	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 600	13 800	6
Võlad ja ettemaksed	10 663	20 507	7
Kokku lühiajalised kohustised	25 263	34 307	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	146 000	160 600	8
Kokku pikaajalised kohustised	146 000	160 600	
Kokku kohustised	171 263	194 907	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	18 567	18 567	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	62 755	46 533	
Aruandeaasta tulem	20 182	16 222	
Kokku netovara	101 504	81 322	
Kokku kohustised ja netovara	272 767	276 229	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	900	2 253	
Annetused ja toetused	0	1 300	
Tulu ettevõtlusest	135 317	131 010	8
Kokku tulud	136 217	134 563	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-57 800	-63 800	
Tööjõukulud	-41 519	-37 164	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 998	-7 998	
Kokku kulud	-107 317	-108 962	
Põhitegevuse tulem	28 900	25 601	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 718	-9 379	
Aruandeaasta tulem	20 182	16 222	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	28 900	25 601
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 998	7 998
Kokku korrigeerimised	7 998	7 998
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 646	7
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 844	11 455
Makstud intressid	-8 720	-9 380
Kokku rahavood põhitegevusest	4 688	35 681
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 800	-13 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 800	-13 200
Kokku rahavood	-9 111	22 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 685	16 203
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 111	22 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 574	38 685

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	18 567	46 533	65 100
Aruandeaasta tulem		16 222	16 222
31.12.2021	18 567	62 755	81 322
Aruandeaasta tulem		20 182	20 182
31.12.2022	18 567	82 937	101 504

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tallinna Kalevi Tenniseklubi 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

MTÜ Tallinna Kalevi Tenniseklubi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja inantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Seotud osapooled

Tallinna Kalevi Tenniseklubi 2022. a. majandusaasta aruanne

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

Seotud osapooled on:

- Osaühingu juhatus;
- Tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	12 699	4 635
Arvelduskontod	16 875	34 050
Kokku raha	29 574	38 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 601	18 601
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 100	9 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 044	1 044
Laenunõuded	423	423
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 168	29 168
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 804	4 804
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 100	9 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 280	1 280
Ettemaksed	337	337
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 521	15 521

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 044		1 280	
Üksikisiku tulumaks		313		146
Sotsiaalmaks		878		593
Kohustuslik kogumispension		53		36
Töötuskindlustusmaksed		64		43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 044	1 308	1 280	818

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	147 125	136 423	980	5 885	6 865	3 931	294 344
Akumuleeritud kulum		-57 297	-980	-2 115	-3 095	-3 931	-64 323
Jääkmaksumus	147 125	79 126	0	3 770	3 770	0	230 021
Amortisatsioonikulu		-6 821		-1 177	-1 177		-7 998
31.12.2021							
Soetusmaksumus	147 125	136 423	980	5 885	6 865	3 931	294 344
Akumuleeritud kulum		-64 118	-980	-3 292	-4 272	-3 931	-72 321
Jääkmaksumus	147 125	72 305	0	2 593	2 593	0	222 023
Amortisatsioonikulu		-6 821		-1 177	-1 177		-7 998
31.12.2022							
Soetusmaksumus	147 125	136 423	980	5 885	6 865	3 931	294 344
Akumuleeritud kulum		-70 939	-980	-4 469	-5 449	-3 931	-80 319
Jääkmaksumus	147 125	65 484	0	1 416	1 416	0	214 025

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad kokku	160 600	14 600	66 000	80 000
Laenukohustised kokku	160 600	14 600	66 000	80 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	174 400	13 800	62 800	97 800
Laenukohustised kokku	174 400	13 800	62 800	97 800

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 579	4 579
Võlad töövõtjatele	3 738	3 738
Maksuvõlad	1 308	1 308
Muud võlad	756	756
Saadud ettemaksed	282	282
Kokku võlad ja ettemaksed	10 663	10 663

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 660	14 660
Võlad töövõtjatele	3 371	3 371
Maksuvõlad	818	818
Muud võlad	1 379	1 379
Saadud ettemaksed	279	279
Kokku võlad ja ettemaksed	20 507	20 507

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
väljakute üür	18 226	18 471
eraisikutele väljakute üür	80 660	85 240
ruumide üür	14 427	12 775
muu tulu	22 004	14 524
Kokku tulu ettevõtlusest	135 317	131 010

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	31 023	27 784
Sotsiaalmaksud	10 496	9 381
Kokku tööjõukulud	41 519	37 165
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	50	50

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 200	15 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2023

Tallinna Kalevi Tenniseklubi (registrikood: 80085246) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KUUM	Juhatuse liige	22.01.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6439078
Telefon	+372 6459229
Faks	+372 6410404
E-posti aadress	kalevitenniseklubi@gmail.com
Veebilehe aadress	www.kalevitenniseklubi.ee