

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tartu Veekeskus

registrikood: 10738741

tänav ja maja number: Turu tn 10

linn: Tartu 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	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Intressitulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Tartu Veekeskus tegutseb alates 1. okt. 2001.a. ja põhiliseks tegevusalaks on spordirajatiste käitus (kood 93111 EMTAK klassifikaatori järgi). 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 liutorude, saunade ja 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 hingeale.

2023.a. külastati Aura Keskust kokku 349 486-l korral. Võrreldes 2023. aastaga on külastatavus ca 24 % suurem. Kõikide tegutsemisaastate keskmise aastase külastatavusega võrreldes oli 2023. aasta külastatavus pisut suurem. Erinevate teenusepakettide lõikes jagunesid külastused järgnevalt: saunakeskus 79 796, veepark 46 211 ja ujula 223 479 külastuskorda. Võrreldes 2022. aastaga, oli saunakeskuses külastusi 22% rohkem, veepargis 32% rohkem ja ujulas 23% rohkem.

Organiseeritud õppetöös osalenute hulk suurenes, võrreldes 2022. aastaga, 19%. Kogu ujula külastustest moodustas õppetöö ca 56% (124 596 külastust). Õppetöö moodustavad ujumisklubide korraldatavad treeningud, 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 20-25 tundi nädalas, treeningute madalhooajal 15 tundi. Toimused erinevad treeningtunnid nii meestele kui naistele, nii beebidele kui väikelastele.

Perioodil 19.06.-11.07.2023.a oli Aura Keskus hooldusremondiks suletud. 03.08.2023.a avati veepargi uus pereala. Tegu on juurdeehitusega pakkumaks lastega peredele paremat võimalust veepargis ja saunakeskuses ühiselt aega veeta. Veepargi perealal on veemängudelauaga väikelastebassein, kõrbetuba (kuiv saun temperatuuriga 70-75 kraadi), troopikatuba (niiske saun temperatuuriga 40-45 kraadi), vihmatus ja puhkeala. Vihmatuba on vee- ja heliefektidega ruum, kus külastajal on võimalik valida kolme erineva vihma vahel. Vihmatuba on Eestis ainus omalaadne. Pereala ehitamiseks saadi EAS'st toetust summas 195 195 eurot - veepargi laiendust rahastati liidu COVID-19 pandeemia reageerimise raames. Veepargi laienduse teostamiseks kaasati laenu raha Swedbank AS'st summas 150 000 eurot.

2023. aastal tegi OÜ Tartu Veekeskus ettevõtte põhivarasse investeringuid kokku 1,24 miljoni euro ulatuses ja hooldusremonti rohkem kui 57 tuh € väärtuses.

2023. aastal olid suuremad investeringud ja tööd järgnevad:

- päikesepargi rajamine;
- veepargi laiendus;
- I korruse pesuruumide dušipaneelide väljavahetamine;
- finants- ja kassasüsteemi täiendavad arendustööd (mh ettevalmistustööd iseteeninduskassa kasutuselevõtuks);
- rõivistikupide lisamine kõikidesse rõivistutesse;
- hooldus- ja remonditööd jne.

Turundustegevuses panustati 2023. aastal siseturistidele ja Lätist saabuvatele külastajatele. Lühiajaliste kampaaniate korral oli põhirõhk Tartu ja lähikümbruse elanikele suunatud. Imagoreklaami edastamiseks kasutati üleriigilisi reklaamikanaleid (sotsiaalmeedia, uudisteportaalid, välimeedia, ajakirjad, raadio). Lätis tehti reklaami Google keskkonnas ning Läti kohaliku agentuuri abiga raadios ja veebis ning saadetud pressiteatega teavitati võimalikke huvirühmi. Koostööd tehti Ahhaa Teaduskeskusega, Klubiga Tartu Maraton, Vudila mängumaaga, Jäähaja Keskusega, Tagurpidi majaga, Eesti Spordi- ja Olümpiamuuseumiga, EscapeTartuga, hotellidega, samuti erinevate ürituste korraldajatega.

Ettevõtte müügitulu 2023.a. oli 2,48 miljonit eurot. 96,08% moodustas sellest põhiteenuste müük, 0,64% nimekasutuse müük, 1,03% rendi- jm tulud, 2,25% kaubandustegevus.

Ettevõtte kulud kokku olid 2023.a 2,33 miljonit eurot. Kuludest suurima osakaalu (55,27%) moodustasid otsesed kulutused põhitegevusele. Kulutused tööjõule moodustasid 37,54% ja kulud üldhaldusele 7,19%. Aruandeaasta kasumiks kujunes 282 tuh eurot.

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

Lähteandmed (tuh eurodes)	2023	2022
Müügitulu	2 482	1 826
Varad kokku	5 954	5 594
Käibevara	549	983
Lühiajalised kohustused	367	314
Puhaskasum	282	-221
Omakapital	3 350	3 068

Finantssuhtarv	Valem	2023	2022
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,5	3,13
Puhasrentaabilus	Puhaskasum/müügitulu	0,11	-0,12
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Puhaskasum/varad kokku	0,05	-0,04
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/omakapital kokku	0,08	-0,07

2024.a 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.

Kuna 2024. aastal on Tartu Euroopa kultuuripealinn, hoitakse Aura Keskust suletuna minimaalse võimaliku aja.

2024. aasta suuremad investeeringud ja tööd saavad olema järgmised:

- iseteeninduskassa kasutuselevõtt;
- kontori ning töötajate rõivistute ja pesuruumide rekonstrueerimine;
- kohviku toidulifti väljavahetamine;
- finants- ja kassasüsteemi täiendavad arendustööd;
- rõivistutesse ujumisriiete kuivatite soetamine;
- hooldus- ja remonditööd jne.

Turundustegevuses jätkatakse koostööd seniste partneritega, milleks on peamiselt turismiettevõtted, hotellid, spordiürituste korraldajad, Eesti Spaaliit ja Lõuna-Eesti turismiklaster, Tartu 2024. Reklaamikanalitena kasutatakse sotsiaalmeediat, kodulehte, otsekontakte (uudiskirjade saatmiseks), väliekraane, veebi, printmeediat (ajakirju) ning koostöödest tulenevaid väljundeid. Ekraanidel, veebis ja printmeedias keskendutakse imagoreklaamile ning seeläbi Aura Keskuse tuntuse ja külastatavuse suurendamisele.

2024. aastal panustatakse, võrreldes aastaga 2023, enam Läti turule. Planeeritud on viia läbi 2-3 suuremat kampaaniat ning perioodiliselt reklaamitakse Aura Keskust Google's (otsingusõna) ja Metas.

2024. aasta peamiseks väljakutseks OÜ Tartu Veekeskus jaoks saab olema Eesti jätkuvalt kesisest üldisest majandusolukorrast tulenev ebakindlus ja Aura Keskuse võimalik väiksem külastatavus. Tulenevalt üldisest ebakindlusest (nii majanduslik kui julgeolekut/turvalisust puudutav) säästetakse rohkem ja jäetakse ära või tehakse vähem kulutusi, mida pole otseselt vajalik teha. Tulenevalt viimaste aastate ja jätkuvast elukalliduse tõusust on teatud osa elanikkonnast ka sunnitud teatud kulutused ära jätma, sest saadavad rahalised vahendid kuluvad nõ kohustuslikele kuludele (eluase, toit jmt) ja vaba aja tegevusteks, kuhu liigituvad ka Aura Keskuse teenused, rahalisi vahendeid ei jätku. Eeldatavasti toob siin leevendust asjaolu, et Tartu on 2024. aasta Euroopa kultuuripealinn, mis toob Tartusse tavapärasest enam turiste ja seega peaks rohkem külastajaid jõudma ka Aura Keskusesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	417 557	879 986	2
Nõuded ja ettemaksed	112 143	87 739	3
Varud	19 050	15 058	4
Kokku käibevarad	548 750	982 783	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 404 876	4 610 891	5
Kokku põhivarad	5 404 876	4 610 891	
Kokku varad	5 953 626	5 593 674	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	126 116	85 375	11
Võlad ja ettemaksed	241 051	228 376	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	367 167	313 751	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 225 591	2 201 061	11
Võlad ja ettemaksed	11 168	11 168	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 236 759	2 212 229	
Kokku kohustised	2 603 926	2 525 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	10
Ülekurss	1 323 979	1 323 979	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 733 459	1 954 049	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 006	-220 590	
Kokku omakapital	3 349 700	3 067 694	
Kokku kohustised ja omakapital	5 953 626	5 593 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 482 132	1 826 210	12
Muud äritulud	219 349	11 158	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-850 521	-713 451	14
Mitmesugused tegevuskulud	-167 393	-167 693	15
Tööjõukulud	-873 906	-665 876	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-435 944	-493 207	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	373 717	-202 859	
Intressitulud	4 575	106	18
Intressikulud	-96 286	-17 837	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	282 006	-220 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 006	-220 590	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Veekeskus 2023.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.

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 ostjalt 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 10 000 eurot.

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 10000

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 maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära 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 bilansiiliste 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 ettevõttjad.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	562	999
Arvelduskontod	414 985	877 457
Raha teel	2 010	1 530
Kokku raha	417 557	879 986

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93 255	93 255	
Ostjatelt laekumata arved	93 255	93 255	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 597	4 597	8
Ettemaksed	14 291	14 291	
Tulevaste perioodide kulud	4 164	4 164	
Muud makstud ettemaksed	10 127	10 127	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 143	112 143	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 641	4 400
Müügiks ostetud kaubad	15 409	10 658
Kokku varud	19 050	15 058

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	144 626	6 583 917	78 328	688 368		20 950	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	20 950	4 610 891
Ostud ja parendused		95 750	22 451	239 708	856 396	15 624	872 020	1 229 929
Amortisatsioonikulu		-357 338	-3 553	-61 692				-422 583
Ümberliigitamised		877 346		4 254	-856 396	-25 204	-881 600	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		20 950		4 254		-25 204	-25 204	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		856 396			-856 396		-856 396	0
Muud muutused		-2 990	-1 782	-8 589				-13 361
31.12.2023								
Soetusmaksumus	144 626	7 545 982	49 309	895 986	0	11 370	11 370	8 647 273
Akumuleeritud kulum		-3 000 096	-18 021	-224 280				-3 242 397
Jääkmaksumus	144 626	4 545 886	31 288	671 706	0	11 370	11 370	5 404 876

Muud muutused põhivaras: vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend §41 lg 1 tõusis alates 01.01.2023 põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurole. Viidatud normimuudatusest tulenevalt on bilansist välja kantud alla 10 000 eurose soetusmaksumusega põhivarad summaarse soetusmaksumusega 98 845 eurot ja kogunenud kulumiga 85 484 eurot (jääkväärtusega 13 361 eurot).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	96 334	96 334		
Võlad töövõtjatele	18 668	18 668		7
Maksuvõlad	65 457	65 457		8
Muud võlad	11 175	7	11 168	
Muud viitvõlad	11 175	7	11 168	
Saadud ettemaksed	60 585	60 585		
Tulevaste perioodide tulud	60 585	60 585		
Kokku võlad ja ettemaksed	252 219	241 051	11 168	

	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	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	0	74
Puhkusetasude kohustis	18 618	12 518
Võlad majanduskulude eest	50	73
Kokku võlad töövõtjatele	18 668	12 665

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 065		587
Käibemaks		28 273		28 574
Üksikisiku tulumaks		11 176		7 725
Sotsiaalmaks		22 697		17 272
Kohustuslik kogumispension		846		610
Töötuskindlustusmaksed		1 400		1 080
Ettemaksukonto jääk	4 597		2 991	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 597	65 457	2 991	55 848

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 120	3 599
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	2 794

Kasutusrendileping lõppes 01.11.2023

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 10 000 eurot.		

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Renoveerimislaen	2 210 461	71 885	2 138 576		5	EUR	25.04.2027
Investeeringislaen	141 246	54 231	87 015		5	EUR	26.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	2 351 707	126 116	2 225 591				
Laenukohustised kokku	2 351 707	126 116	2 225 591				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Renoveerimislaen	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		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	144 626	144 626
Ehitised	4 545 886	3 933 118
Kokku	4 690 512	4 077 744

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 482 132	1 826 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 482 132	1 826 210
Kokku müügitulu	2 482 132	1 826 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	1 013 471	740 127
Kaupade müük	55 819	47 914
Saunade jm heaolu teenindus	1 004 008	751 152
Temaatiliste lõbustus parkide tegevus	408 834	287 017
Kokku müügitulu	2 482 132	1 826 210

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	195 195	0
Muud	24 154	11 158
Kokku muud äritulud	219 349	11 158

Sihtfinantseerimise tulu Euroopa Regionaalarengu Fondi „Turismisektori tootearenduse toetuse” meetmest COVID-19 pandeemia reageerimise raames

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 439	32 961
Energia	442 403	366 644
Elektrienergia	260 183	242 358
Soojusenergia	182 220	124 286
Vesi	85 032	53 814
Veekeemia	32 144	20 324
Hooldusmaterjalid ja remont	111 074	155 744
Inventar	58 368	22 349
Muud	82 061	61 615
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	850 521	713 451

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Koolituskulud	4 529	4 681
Turunduskulu	64 599	45 508
Teenused haldusele	48 804	70 984
Erisoodustuste kulu	16 450	14 368
Infotehnoloogia kulud	3 165	2 352
Sõiduautokulu	12 350	6 996
Muud	17 496	22 804
Kokku mitmesugused tegevuskulud	167 393	167 693

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	658 514	504 115
Sotsiaalmaksud	215 392	161 762
Kokku tööjõukulud	873 906	665 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	33
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	17	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	96 286	17 837
Kokku intressikulud	96 286	17 837

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	4 575	106
Kokku intressitulud	4 575	106

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 597	6 183
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 597	6 183

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	44 911	55 024
Kokku müüdid	44 911	55 024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	61 448	51 179

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 612 372	1 386 767
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	403 093	346 692
Kokku tingimuslikud kohustised	2 015 465	1 733 459

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT MATTO	Juhatuse liige	20.03.2024

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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 vandeauditori 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 697

Kaja Filatenko

Vandeaudiitori number 735

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn.51, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

21.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	21.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 733 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 006
Kokku	2 015 465
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 015 465
Kokku	2 015 465

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 733 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 006
Kokku	2 015 465
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 015 465
Kokku	2 015 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	1013471	40.83%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	1004008	40.45%	Ei
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	408834	16.47%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	55819	2.25%	Ei