

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tennisekeskus OÜ

registrikood: 11540030

tänavanimi: Reinu tee

maja number: 18

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 56577377

e-posti aadress: arved@tennisekeskus.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tennisekeskus OÜ on asutatud 15 aastat tagasi . Ettevõtte põhitegevusalaks on spordirajatiste käitus, sealhulgas tennisehallide haldamine. 2023.aastal investeeriti padeliväljukesesse Viljandis. 2024.aastaks ei ole planeeritud uusi investeeringuid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 774	141 231	
Nõuded ja ettemaksed	15 462	38 845	2
Kokku käibevarad	109 236	180 076	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 533 959	1 505 279	3
Materiaalsed põhivarad	370 086	410 616	4
Kokku põhivarad	1 904 045	1 915 895	
Kokku varad	2 013 281	2 095 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	435 000	497 000	5
Võlad ja ettemaksed	58 141	87 513	6
Kokku lühiajalised kohustised	493 141	584 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	548 400	550 900	5
Kokku pikaajalised kohustised	548 400	550 900	
Kokku kohustised	1 041 541	1 135 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	958 002	912 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 182	45 790	
Kokku omakapital	971 740	960 558	
Kokku kohustised ja omakapital	2 013 281	2 095 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	196 937	186 717	
Muud äritulud	4 326	2 768	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 835	-40 487	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 968	-83 873	
Ärikasum (kahjum)	48 231	65 125	
Intressikulud	-37 049	-19 335	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 182	45 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 182	45 790	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustlase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel olevat arvelduskonto jääki

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel)

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3195 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3195 euro, kantakse kulusse.

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 parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Inventar 3-10 aastat

Maad ei amortiseerita

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3195

Finantskohustised

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse samades perioodides, kus kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 211	14 211
Ostjatelt laekumata arved	14 211	14 211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 251	1 251
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 462	15 462
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 672	19 672
Ostjatelt laekumata arved	19 672	19 672
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 142	19 142
Ettemaksed	31	31
Tulevaste perioodide kulud	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 845	38 845

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	22 725	1 929 754	1 952 479
Akumuleeritud kulum	0	-375 601	-375 601
Jääkmaksumus	22 725	1 554 153	1 576 878
Amortisatsioonikulu		-70 848	-70 848
Muud muutused		-751	-751
31.12.2022			
Soetusmaksumus	22 725	1 929 754	1 952 479
Akumuleeritud kulum	0	-447 200	-447 200
Jääkmaksumus	22 725	1 482 554	1 505 279
Ostud ja parendused		101 648	101 648
Amortisatsioonikulu		-72 968	-72 968
31.12.2023			
Soetusmaksumus	22 725	2 031 402	2 054 127
Akumuleeritud kulum	0	-520 168	-520 168
Jääkmaksumus	22 725	1 511 234	1 533 959

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	159 216	156 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	539 982		539 982
Akumuleeritud kulum	-239 839		-239 839
Jääkmaksumus	300 143		300 143
Ostud ja parendused	74 198	49 300	123 498
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	74 198	49 300	123 498
Amortisatsioonikulu	-13 025		-13 025
31.12.2022			
Soetusmaksumus	614 180	49 300	663 480
Akumuleeritud kulum	-252 864	0	-252 864
Jääkmaksumus	361 316	49 300	410 616
Ostud ja parendused	24 770		24 770
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	24 770		24 770
Amortisatsioonikulu	-16 000		-16 000
Ümberliigitamised		-49 300	-49 300
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-49 300	-49 300
31.12.2023			
Soetusmaksumus	638 950	0	638 950
Akumuleeritud kulum	-268 864	0	-268 864
Jääkmaksumus	370 086	0	370 086

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik 1	435 000	435 000			2,4%+6kuu euribor	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik 2	548 400		548 400		2,4% +6kuu euribor	Eur	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	983 400	435 000	548 400				
Laenukohustised kokku	983 400	435 000	548 400				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisik	12 000	12 000				EUR	31.01.23
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik 1	485 000	485 000			2,4% +6 kuu euribor	EUR	31.12.2023
Juriidiline isik 2	550 900		550 900		2,4%+6kuu euribor	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 035 900	485 000	550 900				
Laenukohustised kokku	1 047 900	497 000	550 900				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 644	42 644
Maksuvõlad	15 497	15 497
Kokku võlad ja ettemaksed	58 141	58 141
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87 513	87 513
Kokku võlad ja ettemaksed	87 513	87 513

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	548 400	550 900
Kokku laenukohustised	548 400	550 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	474 400	100 000	23 500	550 900	19 336
Kokku laenukohustised	474 400	100 000	23 500	550 900	19 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Tennisekeskus OÜ (registrikood: 11540030) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK ORAV	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	958 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 182
Kokku	969 184
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	969 184
Kokku	969 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	196937	100.00%	Jah