

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tondi Tennisekeskus

registrikood: 11239840

tänavatalu nimi, Sõjakooli tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 6878292

e-posti aadress: marek.kaleta@goldenclub.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Täiendav lisa 1	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

OÜ Tondi Tennisekeskuse põhitegevusalaks on spordikeskuste arendamine, haldamine ja opereerimine ning kvaliteetsete sporditeenuste pakkumine elanikkonnale.

Missiooniks on pakkuda tipptasemel treeningtingimusi ja teeninduskogemust igale endast, tervisest ja liikumisest lugupidavale inimesele sõltumata tema vanusest.

Visioon on olla Eesti tennisekeskuste ja fitnessklubide seas teenuste kvaliteediliidriks ja suunanäitajaks.

OÜ Tondi Tennisekeskus on pakkunud klientidele mängimiseks kvaliteetseid tenniseväljakuid alates 2008. aastast. Ettevõtte struktuuriüksus Golden Club fitness avas oma esimese klubi Tondil 2013. aastal. Möödunud aastal tegutsesime neljas spordikompleksis, opereerides mitukümmet tennise-, sulgpalli- ja squashiväljakut ning kolme Golden Club fitnessklubi.

2021. aastast kannavad meie spordikeskused Tallinnas Tondil ja Viimsis FORUS Spordikeskuse nime.

Meie tenniseväljakutel harjutasid möödunud aastal 8 erineva tennisekooli noored. Ligikaudu 30% väljakute ajaressursist kasutati nende poolt. Oma igapäevaseid treeninguid viivad meie väljakutel läbi nii Eesti tipptennisistid kui ka sajad harrastusmängijad.

Aasta jooksul korraldati meie keskustes hulgaliselt erinevate reketialade turniire.

Meie kolmes Golden Club fitnessklubis - FORUS Spordikeskuses Tondil, FORUS Spordikeskuses Viimsis ja Rotermanni kvartalis - pakutakse klientidele jätkuvalt erinevaid sportimisvõimalusi nii jõusaalis kui ka rühma- ning personaaltreeningutes.

Pärast eelneva kahe aasta jooksul kehtestatud koroonapiirangute lõppemist on klubis ja väljakutel tavapärane tegevus taastunud ning klientide arv ületab pandeemiaeelset. Positiivne, et inimesed tähtsustavad sporti kui füüsilist- ja vaimset tervist toetavat tegevust ning spordisaalid on rahvast tulvil.

Võttes arvesse, et valdav osa ettevõtte tuludest ja kuludest on seotud euroga, on ettevõtte valuutarisk minimaalne. Küll on suur osa ettevõtte finantskohustustest ujuva intressimääraga, mis tähendab finantskulu suurenemist intressimäärade tõusu puhul. Seoses euribori määra suure tõusuga majandusaasta jooksul suurenesid pangalaenu intressikulud oluliselt võrreldes möödunud aastatega.

OÜ Tondi Tennisekeskuse tegevusega kaasnevad keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud on minimaalsed.

Keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 36.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Käibe kasv (%)	13,0%	39,8%
Ärikasumimäär (%)	1,0%	-9,6%
Puhasrentaablus (%)	-12,3%	-20,9%
Rahakordaja	0,20	0,06
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	0,35	0,10

Võlakordaja	0,90	0,90
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (%)	9,7%	9,7%
Pikaajaliste kohustiste osatähtsus kogukapitalis (%)	93,4%	84,7%
Põhivara müügikäibesiduvus	28,0%	24,3%
Koguvara müügikäibesiduvus	27,3%	23,4%

Kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$

Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Rahakordaja = $\text{raha} / \text{lühiajalised kohustused}$

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Võlakordaja = $\text{kohustised} / \text{varad}$

Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (%) = $\text{omakapital} / \text{passiva kokku} * 100$

Pikaajaliste kohustiste osatähtsus kogukapitalis (%) = $\text{pikaajalised kohustised} / (\text{pikaajalised kohustised} + \text{omakapital}) * 100$

Põhivara müügikäibesiduvus = $\text{müügitulu} / \text{põhivara} * 100$

Koguvara müügikäibesiduvus = $\text{müügitulu} / \text{koguvara} * 100$

Marek Kaleta

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	211 031	363 801	2
Nõuded ja ettemaksed	140 910	192 228	3
Varud	9 296	11 728	4
Kokku käibevarad	361 237	567 757	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	888 000	378 000	6
Nõuded ja ettemaksed	1 992 337	2 394 398	3
Materiaalsed põhivarad	11 526 476	11 874 985	8
Immateriaalsed põhivarad	12 497	17 014	9
Kokku põhivarad	14 419 310	14 664 397	
Kokku varad	14 780 547	15 232 154	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	199 968	4 455 533	11
Võlad ja ettemaksed	1 040 708	1 143 887	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 240 676	5 599 420	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 560 065	8 157 635	11
Kokku pikaajalised kohustised	12 560 065	8 157 635	
Kokku kohustised	13 800 741	13 757 055	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 018 680	1 018 680	14
Ülekurss	4 846 595	4 846 595	
Kohustuslik reservkapital	122 905	122 905	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 513 081	-3 767 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495 293	-745 439	
Kokku omakapital	979 806	1 475 099	
Kokku kohustised ja omakapital	14 780 547	15 232 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 030 720	3 566 194	15
Muud äritulud	926	2 949	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 236 504	-1 340 055	17
Mitmesugused tegevuskulud	-995 769	-895 316	18
Tööjõukulud	-1 069 388	-937 784	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-667 967	-713 861	8, 9
Muud ärikulud	-24 041	-24 082	
Ärikasum (kahjum)	37 977	-341 955	
Muud finantstulud ja -kulud	-533 270	-403 484	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-495 293	-745 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495 293	-745 439	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tondi Tennisekeskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ning on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tondi Tennisekeskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tondi Tennisekeskus OÜ kui emaettevõtja, kes kooskõlas Raamatupidamise seaduse paragrahv 29-ga ei pea konsolideeritud aruannet koostama. Konsolideeritud aruande koostaja on U.S. Invest AS, registrikood nr 10560792.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju. Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 20 % sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Materjalid ja tooted kantakse maha juhul, kui nende realiseerimistähtaeg on saabumas (toiduained) või on muul viisil kahjustunud. Varude allahindlusi nende netto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada rohkem kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele kui ta on saanud ettevõttesse ja on valmis kasutamiseks. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetusega otseselt seotud kuludest.

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Litsentsid, patendid 2-40 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30
Seadmed	2-5

Muu inventar	2-10
Litsentsid ja patendid	2-40

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kõik tähtsad rendid kajastatakse kapitalirendina, erandiks on lühiajalised või väheväärtuslike varade rendilepingud, mida kajastatakse kasutusrendi põhimõtete alusel.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist.

Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Tondi Tennisekeskus OÜ (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaetevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- © teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruande kuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	15 293	10 641
Arvelduskontod	193 126	350 837
Raha teel	2 612	2 323
Kokku raha	211 031	363 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	110 386	110 386		
Ostjatelt laekumata arved	110 386	110 386		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 940	2 940		5
Laenunõuded	1 750 000		1 750 000	
Muud nõuded	242 337	0	242 337	7
Intressinõuded	242 337	0	242 337	7, 21
Ettemaksed	27 584	27 584	0	
Muud makstud ettemaksed	27 584	27 584	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 133 247	140 910	1 992 337	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	122 081	122 081	0	
Ostjatelt laekumata arved	122 081	122 081	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 563	42 563	0	5
Laenunõuded	2 260 000	0	2 260 000	
Muud nõuded	134 398	0	134 398	7
Intressinõuded	134 398	0	134 398	7, 21
Ettemaksed	27 584	27 584	0	
Muud makstud ettemaksed	27 584	27 584	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 586 626	192 228	2 394 398	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	9 296	11 728
Kokku varud	9 296	11 728

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 940	34 089	42 563	66 511
Üksikisiku tulumaks	0	26 654	0	22 214
Erisoodustuse tulumaks	0	124	0	150
Sotsiaalmaks	0	50 849	0	43 649
Kohustuslik kogumispension	0	1 388	0	1 667
Töötuskindlustusmaksed	0	3 226	0	2 802
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 940	116 330	42 563	136 993

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12853185	Karulaugu Spordikeskus OÜ	Eesti	Spordirajatiste käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Karulaugu Spordikeskus OÜ	378 000	510 000	888 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	378 000	510 000	888 000

Tütarettevõtte osade väärtuse hindamiseks viis ettevõtte läbi kaetava väärtuse testi, et hinnata, kas vara kaetav väärtus ületab bilansilist väärtust. Kaetav väärtus leiti diskonteeritud tuleviku rahavoogude hindamisel. Rahavoo perioodina kasutati 21 aastat, tulude kasvumäär jäi vahemikku 2%, 1-2,5% aastas ja kasutatud diskontomäär 12,28%. Perioodi lõpul lähtuti amortiseeritud põhivara jääkväärtusest, võttes arvesse ehitushinnaindeksi muutust ja eeldades, et samad ehitised on tuleviku soetusmaksumuses rohkem väärt. Testi tulemusel Karulaugu Spordikeskuse OÜ osade väärtuse langust ja alla hindamise vajadust ei tuvastatud.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	242 337	0	242 337	3, 21
Kokku muud nõuded	242 337	0	242 337	3

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	134 398	0	134 398	3, 21
Kokku muud nõuded	134 398	0	134 398	3

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	13 102	19 369 084	4 860	74 397	266 730	345 987	2 024 584	913	21 753 670
Akumuleeritud kulum	0	-7 541 747	-1 701	-51 021	-241 183	-293 905	-1 457 006	0	-9 292 658
Jääkmaksumus	13 102	11 827 337	3 159	23 376	25 547	52 082	567 578	913	12 461 012
Ostud ja parendused	0	0	0	4 802	31 175	35 977	86 212	0	122 189
Muud ostud ja parendused			0	4 802	31 175	35 977	86 212	0	122 189
Amortisatsioonikulu	0	-450 532	-972	-11 118	-12 559	-24 649	-233 531	0	-708 712
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-20 874	-190 740	-211 614	-202 879	0	-414 493
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0		913	-418	495
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0		913	-913	
Muud ümberliigitamised								495	495
Muud muutused	0	0	0	20 875	190 740	211 615	202 879	0	414 494
31.12.2022									
Soetusmaksumus	13 102	19 369 084	4 860	58 325	107 165	170 350	1 908 829	495	21 461 860
Akumuleeritud kulum	0	-7 992 279	-2 673	-41 264	-63 002	-106 939	-1 487 657	0	-9 586 875
Jääkmaksumus	13 102	11 376 805	2 187	17 061	44 163	63 411	421 172	495	11 874 985
Ostud ja parendused				10 127	6 862	16 989	257 870	40 082	314 941
Muud ostud ja parendused				10 127	6 862	16 989	257 870	40 082	314 941
Amortisatsioonikulu		-1 049 937	-972	7 026	24 342	30 396	546 232	0	-473 309
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-25 792	-16 299	-42 091	-148 050		-190 141
Ümberliigitamised		956 638		-5 136	-56 601	-61 737	-1 084 547	-495	-190 141
Ümberliigitamised ettemaksetest		0		0	0	0	495	-495	0
Muud ümberliigitamised		956 638		-5 136	-56 601	-61 737	-1 085 042		-190 141
Muud muutused				25 792	16 299	42 091	148 050		190 141
31.12.2023									
Soetusmaksumus	13 102	20 325 722	4 860	63 316	57 426	125 602	1 082 152	40 082	21 586 660
Akumuleeritud kulum	0	-9 042 216	-3 645	-34 238	-38 660	-76 543	-941 425	0	-10 060 184
Jääkmaksumus	13 102	11 283 506	1 215	29 078	18 766	49 059	140 727	40 082	11 526 476

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	30 757	30 757
Akumuleeritud kulum	-8 592	-8 592
Jääkmaksumus	22 165	22 165
Amortisatsioonikulu	-5 151	-5 151
31.12.2022		
Soetusmaksumus	30 757	30 757
Akumuleeritud kulum	-13 743	-13 743
Jääkmaksumus	17 014	17 014
Amortisatsioonikulu	-4 517	-4 517
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-9 928	-9 928
Muud muutused	9 928	9 928
31.12.2023		
Soetusmaksumus	20 829	20 829
Akumuleeritud kulum	-8 332	-8 332
Jääkmaksumus	12 497	12 497

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	216 345	306 022	15
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	209 429	243 223	
1-5 aasta jooksul	66 793	20 787	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	10 002 958	10 101 763	
Kokku	10 002 958	10 101 763	

Muud varad on hoone Sõjakooli 10. Rendile on antud hoone ruumid. Rendile antud ruumide osa kogu hoones on ebaoluline, kuna selle väärtust ei ole võimalik mõisliku kuluga usaldusväärselt hinnata.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	621 552	589 331	17, 18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	632 528	619 188	
1-5 aasta jooksul	632 528	619 188	

Kasutusrendikulu hõlmab Audentese tennisehalli ruumide renti 23 008 (2022: 23 008) (vt lisa 18), tennise välisväljakute renti 8 289 (2022: 8 127), Rotermanni GC fitnessruumide renti 161 975 (2022: 157 312) eurot ja Karulaugu Spordikeskuse renti 379 440 (2022: 372 000) ning Hiiu Spordikeskuse renti 48 840 (2022: 28 050) eurot.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pank	4 255 149	199 968	4 055 181		7,564%	EUR	21.11.2026	
Emaettevõtte	6 945 000	0	6 945 000		5%	EUR	31.12.2026	21
Pikaajalised laenud kokku	11 200 149	199 968	11 000 181					
Muud laenukohustised								
Emaettevõtte laenuintressid	1 559 884	0	1 559 884					
Muud laenukohustised kokku	1 559 884	0	1 559 884					
Laenukohustised kokku	12 760 033	199 968	12 560 065					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pank	4 455 533	4 455 533			5,794%	EUR	21.11.2026	
Lühiajalised laenud kokku	4 455 533	4 455 533						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtte	6 945 000	0	6 945 000		5%	EUR	31.12.2026	21
Pikaajalised laenud kokku	6 945 000	0	6 945 000					
Muud laenukohustised								
Emaettevõtte laenuintressid	1 212 635	0	1 212 635					
Muud laenukohustised kokku	1 212 635	0	1 212 635					
Laenukohustised kokku	12 613 168	4 455 533	8 157 635					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	10 002 958	10 215 385
Kokku	10 002 958	10 215 385

Tagatisteks on LHV Pangale seatud hoonestusõiguse hüpoteegid Sõjakooli 10, summas vähemalt 7 062 237 eurot ja Marsi 8, summas vähemalt 958 674 eurot ning käendus kohustis Karulaugu Spordikeskus OÜ 5 885 000 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	756 402	756 402	
Võlad töövõtjatele	89 665	89 665	13
Maksuvõlad	116 330	116 330	5
Muud võlad	8 941	8 941	
Muud viitvõlad	8 941	8 941	
Saadud ettemaksed	69 370	69 370	
Tulevaste perioodide tulud	43 907	43 907	
Muud saadud ettemaksed	25 463	25 463	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 040 708	1 040 708	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	863 251	863 251	
Võlad töövõtjatele	81 292	81 292	13
Maksuvõlad	136 993	136 993	5
Muud võlad	7 171	7 171	
Muud viitvõlad	7 171	7 171	
Saadud ettemaksed	55 180	55 180	
Tulevaste perioodide tulud	34 813	34 813	
Muud saadud ettemaksed	20 367	20 367	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 143 887	1 143 887	

"Võlad tarnijatele" saldost moodustavad võlad emaeettevõttele 380 579 (2022: 353 238) eurot ja olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 251 285 (2022: 365 405), vt lisa 21.

"Muud viitvõlad" summas 8 941 (2022: 7 171) eurot on pangale arvestuslik intress.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasu võlg	49 632	45 827
Puhkusereserv	40 033	35 465
Kokku võlad töövõtjatele	89 665	81 292

Vt lisa nr 12.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	1 018 680	1 018 680
Osade arv (tk)	18	18
Osakapital koosneb 18-st osast, 1 osa nimiväärtusega 937 400 eurot, 1 osa nimiväärtusega 19 200, 9 osa nimiväärtusega 6 400 eurot ja 7 osa nimiväärtusega 640 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 030 245	3 564 373	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	475	1 821	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 030 720	3 566 194	
Kokku müügitulu	4 030 720	3 566 194	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ruumide rent	286 049	306 022	10
Ostetud kauba müük	102 544	88 861	
Treeningväljakute ja -ruumide rent	3 394 720	2 774 280	
Teenuste müük	247 407	397 031	
Kokku müügitulu	4 030 720	3 566 194	

Teenuste osutamine, väljakute rent ja kauba müük seotud osapooltele 2023. aastal tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 516 510 (2022: 454 343) euro eest ja olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele 40 040 (2022: 38 806) euro eest, millest 6 000 euro eest tütarettevõttele. Vt lisa 21.

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	926	1 561
Muud	0	1 388
Kokku muud äritulud	926	2 949

Tuluna sihtfinantseerimisest on kajastatud Eesti Kulturismi Fitnessi Liidu noortesporti toetus.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	58 759	51 952
Energia	493 140	635 974
Elektrienergia	351 688	492 888
Soojusenergia	141 452	143 086
Üür ja rent	621 552	589 331
Vesi	63 053	62 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 236 504	1 340 055

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjatelt osteti rendi- ning rendiga seotud kommunaalteenuseid 666 139 (2022: 657 585) euro eest. Vt lisa 21.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Maarent	9 229	9 786	
Mitmesugused bürookulud	61 515	68 548	
Lähetuskulud	0	750	
Koolituskulud	6 848	3 610	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	28	1 436	
Auto kulud	67 581	70 125	
Kindlustus	8 792	7 532	
Konsultatsioonikulud	5 760	5 760	
Juhtimisteenus	22 992	22 992	21
Juriidilised kulud, lepingutasud	15 493	11 110	
Hoolduskulud	465 112	424 089	
Turunduskulud	56 082	45 216	
Muud	276 337	224 362	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	995 769	895 316	

Muud kulud koosnevad pangateenustest, inventari ja sisustuse soetamise kuludest, teenuste ostmise kuludest, riigilõivust ja litsentsitasust jms. Auto kuludest moodustavad 18 638 (2022: 16 738) eurot kasutusrendi kulud. Maarendist moodustab 1 945 (2022: 1 944) eurot hoonestusõigus. Vt lisa 10.

Emaettevõttelt osteti juhtimisteenust 22 992 (2022: 22 992) euro eest ja kindlustuskuludeks 470 (2022: 250) eurot.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedaste pereliikmetelt ning nende valitseva või olulise mõju all olevatelt ettevõtjatelt osteti teenuseid hoolduskuludeks 214 139 (2022: 187 823) euro eest. Vt lisa 21.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	795 698	697 086
Sotsiaalmaksud	269 127	235 679
Erisoodustused töötajatele	4 563	5 019
Kokku tööjõukulud	1 069 388	937 784
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	36	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	34
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Juhatuse liikmele makstud töötasu oli 53 124 (2022: 48 000) eurot. Vt lisa 21.
Erisoodustused töötajatele on tööandja sõiduki kasutamise eest makstud tasud.

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	107 940	117 575	21
Intressikulu laenudelt	-295 108	-173 843	
Muud intressikulud	-347 250	-347 250	21
Muud finantstulud ja -kulud	1 148	34	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-533 270	-403 484	

Muud intressikulud on emaettevõtte laenu intressikulu 347 250 (2022: 347 250) eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	U.S.Invest AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	U.S.Invest AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 900	30 800

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 507	3 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 407	34 600
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	380 579	353 238
Tütarettevõttjad	242 884	315 430
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 773	41 645
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 031	8 330
Kokku võlad ja ettemaksed	645 267	718 643

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõttjad	1 992 337	2 394 398
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 992 337	2 394 398
Laenukohustised		
Emaettevõtja	6 945 000	6 945 000
Kokku laenukohustised	6 945 000	6 945 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 559 885	1 212 635
Kokku võlad ja ettemaksed	1 559 885	1 212 635

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	2 460 000	200 000	2 260 000	117 575
Kokku antud laenud	2 460 000	200 000	2 260 000	117 575

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	2 260 000	510 000	1 750 000	107 940
Kokku antud laenud	2 260 000	510 000	1 750 000	107 940

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	6 945 000	6 945 000	347 250
Kokku laenukohustised	6 945 000	6 945 000	347 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	6 945 000	6 945 000	347 250
Kokku laenukohustised	6 945 000	6 945 000	347 250

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 360	1 420
Tütarettevõtjad	6 000	5 400
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 865
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 040	33 406
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	552 535	460 094
Kokku müüdud	599 935	502 185

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	23 462	23 242
Tütarettevõtjad	520 314	544 085
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336 193	303 044
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	252 241	250 521
Kokku ostetud	1 132 210	1 120 892

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	53 124	48 000

2023. aastal emaettevõttelt ostud tulenevad kaupade ja teenuste soetustest. Juhtimisteenust osteti 2023. aastal 22 992 (2022: 22 992) euro eest ja kindlustust 470 (2022: 250) euro eest. Vt lisa 18.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjatele osteti rendi- ning rendiga seotud kommunaal- ja hooldus teenuseid 336 193 (2022: 303 044) euro eest. Vt lisa 18.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedastelt pereliikmetelt ning nende valitseva või olulise mõju all olevatelt ettevõtjatele osteti muid teenuseid 252 241 (2022: 250 521) euro eest, vt lisa 18.

2023. aastal osutati teenuseid tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 545 958 (2022: 460 094) euro eest ja olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele 40 040 (2022: 38 806) euro eest. Vt lisa 15.

Intressikulu emaettevõttele oli 347 250 (2022: 347 250) eurot. Vt lisa 20. Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjate poolt tagastati laenu 510 000 eurot, laenult saadi intressitulu 107 940 (2022: 117 575) eurot. Vt lisa 20.

Nõuded tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedastele pereliikmetele ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele ja olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele on kokku 2 000 745

(2022: 2 709 827) eurot, millest 1 750 000 (2022: 2 260 000) eurot on laen ning 242 337 (2022: 134 398) eurot on laenu intress. Antud laenu intress on 5% ning laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2026. Vt lisa 3 ja 7.

Kohustus emaettevõtja vastu on 8 885 463 (2022: 8 510 873) eurot, 380 579 (2022: 353 238) eurot on tasumata arved, vt lisa 12; ning laen 6 945 000 (2022: 6 945 000) ja laenu intress 1 559 884 (2022: 1 212 635) eurot (vt lisa 11).

Kohustused olulise osalusega juriidilistest isikutest omanike vastu 2023. aastal on 242 884 (2022: 315 430) eurot, mis on tasumata arved teenuste eest. Vt lisa 12.

Lisa 22 Täiendav lisa 1

Tegevuse jätkuvuse kohta.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes jätkuva tegevuse printsiibist. Seisuga 31.12.2023 ületasid lühiajalised kohustused käibevarasid. Pangalaenu on periodiseeritud nii lühi- ja pikaajaliseks. Lisaks on emaettevõtte kinnitanud Tondi Tennisekeskusele finantstoe andmist, juhul kui selleks peaks vajadus tekkima. Eeltoodule tuginedes ei näe juhatus ettevõtte likviidsusriski ning juhtkonna hinnangul on ettevõtte endiselt jätkusuutlik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

OÜ Tondi Tennisekeskus (registrikood: 11239840) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALETA	Juhatuse liige	14.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tondi Tennisekeskus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tondi Tennisekeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne 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 rakendatav, 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/
Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
15. mai 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tondi Tennisekeskus (registrikood: 11239840) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	15.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 513 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495 293
Kokku	-5 008 374
Katmine	
Katta tulevaste kasumite arvelt	-495 293
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 513 081
Kokku	-5 008 374

Katta aruandeaasta kahjum tulevaste perioodide kasumite arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 513 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495 293
Kokku	-5 008 374
Katmine	
Katta tulevaste kasumite arvelt	-495 293
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 513 081
Kokku	-5 008 374

Katta aruandeaasta kahjum tulevaste perioodide kasumite arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	4030720	100.00%	Jah