

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Tartu Veekeskus

registrikood: 10738741

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Turu tn 10
postisihthnumber: 51014

telefon: +372 7300280

e-posti aadress: info@aurakeskus.ee

veebilehe aadress: <https://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 96231 EMTAK klassifikaatori järgi). Veekeskuses tegutseb rentnikuna kohvik kahel korrusel. Ettevõtte üheks tuluallikaks on "Aura" nime kandmise kohustuse eest saadav tulu.

2024.a. külastati Aura Keskust kokku 365 512 korral. Võrreldes 2024. aastaga on külastatavus ca 5 % suurem Kõikide tegutsemisaastate keskmise aastase külastatavusega võrreldes oli 2024. aasta külastatavus ca 6 % suurem. Erinevate teenusepakettide lõikes jagunesid külastused järgnevalt: saunakeskus 81 447 veepark 47 362 ja ujula 236 703 külastuskorda. Võrreldes 2023. aastaga, oli saunakeskuses külastusi 2 % enam, veepargis 2 % enam ja ujulas 6 % enam.

Organiseeritud õppetöös osalenute hulk suurenes, võrreldes 2023. aastaga, 4 %. Kogu ujula külastustest moodustas õppetöö ca 55% (129 975 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 23 tundi nädalas, treeningute madalhooajal 11 tundi. Toimused erinevad treeningtunnid nii meestele kui naistele, nii beebidele kui väikelastele.

Perioodil 23.06.-01.07.2024.a oli Aura Keskuse veepark ja saunakeskus hooldusremondiks suletud. Ujula oli hooldusremondiks suletud 23.06.-28.07.2024.a.

2024. aastal tegi OÜ Tartu Veekeskus ettevõtte põhivarasse investeringuid kokku 257,5 tuh euro ulatuses ja hooldusremonti rohkem kui 67,1 tuh euro väärtuses.

2024. aastal olid suuremad investeringud ja tööd järgnevad:

- AngelEye uppumise tuvastamise süsteemi kasutuselevõtt;
- kontori ning töötajate rõivistute ja pesuruumide uuendamine (remont ja mööbli vahetus);
- serveriruumi ehitamine;
- kohviku toidulifti väljavahetamine;
- tavapärased arendus-, hooldus- ja remonditööd jne.

Turundustegevuses panustati 2024. aastal siseturistidele ja Lätist saabuvatele külastajatele. Lühiajaliste kampaaniate korral oli põhirõhk Tartu ja lähikümbruse elanikele suunatud. Imagoreklaami edastamiseks kasutati üleriigilisi reklaamikanaleid (sotsiaalmeedia, YouTube, uudisteportaaliid, välimeedia, ajakirjad, raadio). Uueks omakanaliks on Instagram, mida sügisest kasutama hakati (tehti konto). Lätis tehti reklaami Google ja Meta keskkondades ning Läti kohaliku agentuuri abiga raadios ja veebis. Koostööd tehti Ahhaa Teaduskeskusega, Klubiga Tartu Maraton, Vudila mängumaaga, Jääaja Keskusega, Tagurpidi majaga, Eesti Rahva Muuseumiga, Eesti Spordi- ja Olümpiamuuseumiga, Escape Tartuga, hotellidega, samuti erinevate ürituste korraldajatega. Sügisel alustati teatud konkreetsetele sihtrühmadele suunatud päevapõhiste soodustustega – „Tudengi teisipäev“ ja „Kuldne kolmapäev“.

Ettevõtte müügitulu 2024.a. oli 2,72 miljonit eurot. 96,4% moodustas sellest põhiteenuste müük, 0,6% nimekasutuse müük, 1% rendi- jm tulud, 2% kaubandustegevus.

Ettevõtte ärikulud kokku olid 2024.a 2,54 miljonit eurot. Kuludest suurima osakaalu (50,4%) moodustasid otsesed kulutused põhitegevusele. Kulutused tööjõule moodustasid 41,3% ja kulud üldhaldusele 8,3%. Aruandeaasta kasumiks kujunes 98,1 tuh eurot.

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

Lähteandmed (tuh eurodes)	2024	2023
Müügitulu	2 723	2 482
Varad kokku	5 868	5 954
Käibevara	617	549
Lühiajalised kohustused	368	367
Puhaskasum	98	282
Omakapital	3 448	3 350

Finantssuhtarv	Valem	2024	2023
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,68	1,5
Puhasrentaabilus	Puhaskasum/müügitulu	0,04	0,11
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Puhaskasum/varad kokku	0,02	0,05
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/omakapital kokku	0,03	0,08

2025.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.

2025. aasta suuremad investeeringud ja tööd saavad olema järgmised:

- terrassi rekonstrueerimine;
- I korruse kohviku ja fuajee projekteerimine;
- veeparki köetavate lamamistoolide paigaldamine;
- infokioski kasutuselevõtt;
- iseteeninduskassa kasutuselevõtt;
- hooldus- ja remonditööd jne.

Turundustegevuses jätkatakse koostööd seniste partneritega, milleks on peamiselt turismiettevõtted, hotellid, spordiürituste korraldajad, Eesti Spaaliit ja Lõuna-Eesti turismiklaster. 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. 2025. aastal panustatakse, sarnaselt aastaga 2024, arvestataval määral Läti turule. Planeeritud on viia läbi 2 suuremat kampaaniat ning perioodiliselt reklaamitakse Aura Keskust Google's (otsingusõna) ja Metas. Aeg-ajalt hakatakse Läti klientidele saatma uudiskirja (kes on seda soovinud ja oma kontaktid sel eesmärgil osahingule andnud).

2025. aasta peamiseks väljakutseks OÜ Tartu Veekeskus jaoks saab jätkuvalt olema Eesti endiselt kesisest üldisest majandusolukorrast tulenev ebakindlus ja Aura Keskuse võimalik väiksem külastatavus. Tulenevalt viimaste aastate jätkuvast elukalliduse tõusust ja erinevatest maksutõusudest on teatud osa elanikkonnast 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	458 817	417 557	2
Nõuded ja ettemaksed	142 265	112 143	3
Varud	15 657	19 050	4
Kokku käibevarad	616 739	548 750	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 251 186	5 404 876	5
Kokku põhivarad	5 251 186	5 404 876	
Kokku varad	5 867 925	5 953 626	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 080	126 116	11
Võlad ja ettemaksed	284 142	241 051	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	368 222	367 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 051 893	2 225 591	11
Võlad ja ettemaksed	0	11 168	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 051 893	2 236 759	
Kokku kohustised	2 420 115	2 603 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	10
Ülekurss	1 323 979	1 323 979	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 015 465	1 733 459	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 110	282 006	
Kokku omakapital	3 447 810	3 349 700	
Kokku kohustised ja omakapital	5 867 925	5 953 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	2 722 602	2 482 132	12
Muud äritulud	17 971	219 349	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-815 991	-850 521	14
Mitmesugused tegevuskulud	-212 030	-167 393	15
Tööjõukulud	-1 047 790	-873 906	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-465 029	-435 944	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	199 733	373 717	
Intressitulud	7 733	4 575	18
Intressikulud	-109 356	-96 286	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 110	282 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 110	282 006	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Veekeskus 2024.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 alates 01.01.2025 22/78 väljamakstavalt netosummalt. 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 bilansiliste 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 ettevõtjad.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	784	562
Arvelduskontod	455 423	414 985
Raha teel	2 610	2 010
Kokku raha	458 817	417 557

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	109 894	109 894	
Ostjatelt laekumata arved	109 894	109 894	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 552	6 552	8
Ettemaksed	25 819	25 819	
Tulevaste perioodide kulud	12 307	12 307	
Muud makstud ettemaksed	13 512	13 512	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 265	142 265	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	3 945	3 641
Müügiks ostetud kaubad	11 712	15 409
Kokku varud	15 657	19 050

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2023						
Soetusmaksumus	144 626	7 545 982	49 309	895 986	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	11 370	5 404 876
Ostud ja parendused		25 098		232 378	53 864	311 340
Amortisatsioonikulu		-376 439	-5 527	-83 064		-465 030
Ümberliigitamised		-25 000		25 000		
Muud ümberliigitamised		-25 000		25 000		
31.12.2024						
Soetusmaksumus	144 626	7 546 079	49 309	1 142 237	65 234	8 947 485
Akumuleeritud kulum		-3 376 534	-23 548	-296 217		-3 696 299
Jääkmaksumus	144 626	4 169 545	25 761	846 020	65 234	5 251 186

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	80 204	80 204		
Võlad töövõtjatele	23 592	23 592		7
Maksuvõlad	94 240	94 240		8
Muud võlad	11 175	11 175	0	
Muud viitvõlad	11 175	11 175	0	
Saadud ettemaksed	74 931	74 931		
Tulevaste perioodide tulud	74 931	74 931		
Kokku võlad ja ettemaksed	284 142	284 142	0	

	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	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Puhkusetasude kohustis	23 502	18 618
Võlad majanduskulude eest	90	50
Kokku võlad töövõtjatele	23 592	18 668

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 294		1 065
Käibemaks		48 474		28 273
Üksikisiku tulumaks		13 655		11 176
Sotsiaalmaks		28 066		22 697
Kohustuslik kogumispension		998		846
Töötuskindlustusmaksed		1 753		1 400
Ettemaksukonto jääk	6 552		4 597	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 552	94 240	4 597	65 457

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	0	3 120

Kasutusrendi leping lõppes 01.11.2023

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 10 000 eurot.		

Lisa 11 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Renoveerimislaen	2 135 973	84 080	2 051 893		4	EUR	25.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	2 135 973	84 080	2 051 893				
Laenukohustised kokku	2 135 973	84 080	2 051 893				
	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
Investeerimislaen	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Maa	144 626	144 626
Ehitised	4 169 545	4 545 886
Kokku	4 314 171	4 690 512

laenintress kujuneb marginaali ja 6 kuu Euribori baasilt

Lisa 12 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 722 602	2 482 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 722 602	2 482 132
Kokku müügitulu	2 722 602	2 482 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	1 119 986	1 013 471
Kaupade müük	54 064	55 819
Saunade jm heaolu teenindus	1 090 898	1 004 008
Temaatiliste lõbustus parkide tegevus	457 654	408 834
Kokku müügitulu	2 722 602	2 482 132

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Tulu sihtfinantseerimisest	0	195 195
Muud	17 971	24 154
Kokku muud äritulud	17 971	219 349

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 134	39 439
Energia	400 476	442 403
Elektrienergia	239 609	260 183
Soojusenergia	160 867	182 220
Vesi	92 537	85 032
Veekeemia	35 320	32 144
Hooldusmaterjalid ja remont	116 388	111 074
Inventar	49 253	58 368
Muud	83 883	82 061
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	815 991	850 521

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Koolituskulud	6 542	4 529
Turunduskulu	75 396	64 599
Teenused haldusele	74 703	48 804
Erisoodustuste kulu	21 458	16 450
Infotehnoloogia kulud	7 205	3 165
Sõiduautokulu	6 955	12 350
Muud	19 771	17 496
Kokku mitmesugused tegevuskulud	212 030	167 393

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	785 899	658 514
Sotsiaalmaksud	261 891	215 392
Kokku tööjõukulud	1 047 790	873 906
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	36	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	37
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	17	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	109 356	96 286
Kokku intressikulud	109 356	96 286

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu hoiustelt	7 733	4 575
Kokku intressitulud	7 733	4 575

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 128	3 597
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 128	3 597

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	61 174	44 911
Kokku müüdid	61 174	44 911

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	65 716	61 448

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 648 588	1 612 372
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	464 987	403 093
Kokku tingimuslikud kohustised	2 113 575	2 015 465

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2025

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT MATTO	Juhatuse liige	03.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Veekeskus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tartu Veekeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 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 31.12.2024 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 arvestusekspertide 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 arvamust. 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 linn, Tartu maakond, 50107

04.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Veekeskus (registrikood: 10738741) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	04.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 015 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 110
Kokku	2 113 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 113 575
Kokku	2 113 575

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 015 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 110
Kokku	2 113 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 113 575
Kokku	2 113 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordiehitiste käitus	93111	EMTAK 2025	1119986	41.14%	Jah
Päevaspaa, massaažisalongide ja saunade tegevus	96231	EMTAK 2025	1090898	40.07%	Ei
Lõbustus- ja teemaparkide tegevus	93211	EMTAK 2025	457654	16.81%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	EMTAK 2025	54064	1.99%	Ei