

2011. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tervisekeskuse Halduse OÜ

registrikood: 10514390

tänava/talu nimi, Betooni 9a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7409100

e-posti aadress: info@arenasport.ee

veebilehe aadress: www.arenasport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tervisekeskuse Halduse OÜ ehitas Tartusse aadressil Betooni 9 a tervisekeskuse kompleksi, kus pakutakse klientidele mitmekülgset sportimise ning vabaaja veetmise võimalusi. Tervise-ja spordikompleksis saavad kliendid käia ujumas, aeroobikas, solaariumis, massaažis, spordiarsti juures ning jõusaalis. Betooni 9 a asuvas tervisekeskuses on Tartu suurim ning moodsam aeroobikasaal, mis on spetsiaalselt ehitatud selleks otstarbeks. Tervisekeskuse ehitamisel võeti eesmärgiks ehitada selline kompleks, kus klientidele saaks pakkuda mitmekülgseid sportimisvõimalusi ning selle eesmärgi poole on ka püüeldud.

Tervisekeskuse Halduse OÜ 2011. aasta müügitulu oli 125 180 eurot ning majandusaasta lõppes 86 eurose kahjumiga. Müügitulud suurenesid eelmise aastaga võrreldes 23 953 euro võrra ning puhaskasum vähenes 4 921 euro võrra.

Materiaalseid põhivarasid soetati 2011. aastal 7 657 euro eest.

2011. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatusse kolm liiget, neist ühele liikmele arvestati ka töötasu. Juhatuse liikme palgakulu aruandeperioodil oli 10 256 eurot. Ülejäänud kahele juhatuse liikmele töötasusid ei makstud.

2011. aastal oli ettevõttel keskmiselt üks töötaja ning tema palgakulu oli kokku 8 952 eurot.

Tervisekeskuse Halduse OÜ peamised finantssuhtarvud on:

Suhtarvud	2011	2010
Varade rentaablus	-0,0003	0,02
Omakapitali rentaablus	-0,001	0,07
Maksevõime üldine tase	0,28	0,06
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,47	2,65

Suhtarvude arvestamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

2012. aastal on prognoositud ettevõtte müügituludeks 140 000 eurot ja puhaskasumiks 10 000 eurot.

Andres Kirss

Juhatuse liige

Tartu, 27. mai 2012.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	779	891	2
Nõuded ja ettemaksed	11 291	7 313	3
Varud	65	60	4
Kokku käibevara	12 135	8 264	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	240 090	257 528	5
Kokku põhivara	240 090	257 528	
Kokku varad	252 225	265 792	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 696	117 475	6
Võlad ja ettemaksed	25 145	16 075	7
Kokku lühiajalised kohustused	43 841	133 550	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	135 614	59 386	6
Kokku pikaajalised kohustused	135 614	59 386	
Kokku kohustused	179 455	192 936	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 551	64 551	
Kohustuslik reservkapital	3 228	3 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 077	242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86	4 835	
Kokku omakapital	72 770	72 856	
Kokku kohustused ja omakapital	252 225	265 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	125 180	101 227	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-39 105	-38 000	12
Brutokasum (-kahjum)	86 075	63 227	
Turustuskulud	-1 052	-4 116	
Üldhalduskulud	-82 733	-81 225	13
Muud äritulud	0	38 347	
Muud ärikulud	-326	-136	15
Ärikasum (kahjum)	1 964	16 097	
Finantstulud ja -kulud	-2 050	-11 262	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86	4 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86	4 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 964	16 097	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 095	34 567	5
Kokku korrigeerimised	25 095	34 567	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 978	6 503	3
Varude muutus	-5	1	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 070	3 485	7
Makstud intressid	-6 062	-6 800	16
Kokku rahavood äritegevusest	26 084	53 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 657	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 657	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 017	6
Saadud laenude tagasimaksed	-18 539	-58 398	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 539	-53 381	
Kokku rahavood	-112	472	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	891	458	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-112	472	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-39	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	779	891	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	64 551	3 228	242	68 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 835	4 835
31.12.2010	64 551	3 228	5 077	72 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-86	-86
31.12.2011	64 551	3 228	4 991	72 770

Tervisekeskuse Halduse OÜ osakapital jaguneb kaheks võrdseks osaks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervisekeskuse Halduse OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tervisekeskuse Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Tervisekeskuse Halduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	566
Arvelduskontod	779	325
Kokku raha	779	891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	10 892	6 914
Ostjatelt laekumata arved	10 892	6 914
Ettemaksed	399	399
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 291	7 313

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	31	60
Ettemaksed varude eest	34	0
Kokku varud	65	60

Varude kirjel kajastatakse müügiks ostetud kaupu soetusmaksumuses ning aruandeperioodil varusi mahakantud ega allahinnatud ei ole.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	4 889	340 250	101 814	97 192	544 145
Akumuleeritud kulum	0	-95 105	-93 443	-63 502	-252 050
Jääkmaksumus	4 889	245 145	8 371	33 690	292 095
Amortisatsioonikulu	0	-12 944	-7 770	-13 853	-34 567
31.12.2010					
Soetusmaksumus	4 889	340 250	101 814	97 192	544 145
Akumuleeritud kulum	0	-108 049	-101 213	-77 355	-286 617
Jääkmaksumus	4 889	232 201	601	19 837	257 528
Ostud ja parendused	0	0	0	7 657	7 657
Amortisatsioonikulu	0	-12 944	-379	-11 772	-25 095
31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 889	340 250	101 814	104 849	551 802
Akumuleeritud kulum	0	-120 993	-101 592	-89 127	-311 712
Jääkmaksumus	4 889	219 257	222	15 722	240 090

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhatuse liikmetelt	54 924	0	54 924	0	0,0 %	EUR	31.12.2014	17
Investeeringislaen	99 386	18 696	80 690	0	6 kuu EURIBOR + 4,0 %	EUR	23.08.2016	
Pikaajalised laenud kokku	154 310	18 696	135 614	0				
Laenukohustused kokku	154 310	18 696	135 614	0				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	117 475	117 475			6 kuu EURIBOR + 4,0 %	EUR	18.08.2011	
Lühiajalised laenud kokku	117 475	117 475						
Pikaajalised laenud								
Laen juhatuse liikmetelt	59 386	0	59 386	0	0,0 %	EEK	31.12.2012	17
Pikaajalised laenud kokku	59 386	0	59 386	0				
Laenukohustused kokku	176 861	117 475	59 386	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	219 256	232 200
Kokku	219 256	232 200

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 115	11 677	
Võlad töövõtjatele	2 036	1 591	8
Maksuvõlad	5 866	2 807	9
Muud võlad	128	0	
Muud viitvõlad	128	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 145	16 075	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 300	1 050
Puhkusetasude kohustus	736	541
Kokku võlad töövõtjatele	2 036	1 591

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11	0
Käibemaks	2 278	1 445
Üksikisiku tulumaks	1 076	398
Sotsiaalmaks	2 159	843
Kohustuslik kogumispension	66	14
Töötuskindlustusmaksed	210	107
Intress	66	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 866	2 807

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 327	1 350
Kokku tingimuslikud kohustused	1 327	1 350

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 180	101 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 180	101 227
Kokku müügitulu	125 180	101 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	22 502	21 213
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	102 678	80 014
Kokku müügitulu	125 180	101 227

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 160	11 027
Energia	28 945	26 874
Elektrienergia	13 172	12 588
Soojusenergia	15 773	14 286
Alltöövõtutööd	0	99
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	39 105	38 000

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	704	626
Energia	0	102
Elektrienergia	0	7
Soojusenergia	0	95
Transpordikulud	1 618	1 438
Mitmesugused bürookulud	1 953	2 319
Koolituskulud	2 866	1 182
Riiklikud ja kohalikud maksud	148	173
Tööjõukulud	25 815	16 111
Amortisatsioonikulu	25 905	34 567
Muud	740	1 180
Muud ostetud teenused	3 338	2 917
Ruumide remondikulud	2 553	3 676
Sportivahendid	4 530	7 676
Tööriided ja töövahendid	342	81
Halduskulud	12 221	9 177
Kokku üldhalduskulud	82 733	81 225

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 208	11 851
Sotsiaalmaksud	6 607	4 260
Kokku tööjõukulud	25 815	16 111
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	326	136
Kokku muud ärikulud	326	136

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-6 062	-6 800
Intressikulu laenukselt	-6 062	-6 800
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-39
Muud finantstulud ja -kulud	4 012	-4 423
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 050	-11 262

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	59 924	0	59 386
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 903	0	4 702	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	102 678	0	80 014

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 256	6 283

2011. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatusse kolm liiget, neist ühele liikmele arvestati ka töötasu. Juhatus liikme palgakulu aruandeperioodil oli 10 256 eurot. Ülejäänud kahele juhatus liikmele töötasusid ei makstud.

2010. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatusse kolm liiget, neist ühele liikmele arvestati ka töötasu. Juhatus liikme palgakulu aruandeperioodil oli 6 283 eurot. Ülejäänud kahele juhatus liikmele töötasusid ei makstud.

Ettevõtte juhatus hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Tervisekeskuse Halduse OÜ (registrikood: 10514390) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KIRSS	Juhatuse liige	18.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86
Kokku	4 991
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 991
Kokku	4 991

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86
Kokku	4 991
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 991
Kokku	4 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	102678	82.02%	Jah
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	22502	17.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Valdmaa	36111252776	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	505000 EEK
Andres Kirss	35801022736	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	505000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409100
E-posti aadress	info@arenasport.ee
Veebilehe aadress	www.arenasport.ee