

Tervisekeskuse Halduse OÜ
2002. a. majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07-07-2003

176. 31865
El. El.

Tervisekeskuse Halduse OÜ- le kuulub Tartus tervisekeskus aadressiga Betooni 9 a.

Ettevõte:	Tervisekeskuse Halduse OÜ
Juriidiline aadress:	Betooni 9 a 51014 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10514390
Majandusaasta algus:	01.01.2002
Majandusaasta lõpp:	31.12.2002
Juhatus:	Andres Kirss, juhatuse liige Andres Valdmaa, juhatuse liige Piret Valdmaa, juhatuse liige
Tegevjuht:	Andres Kirss
Telefon:	050 89 511
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo Capital Raul Koni

Majandusaasta aruande koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 16 leheküljest
Tervisekeskuse Halduse OÜ majandusaasta aruanne

Juhatus liige: _____

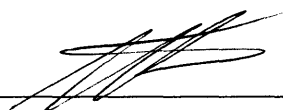


TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUID

07-07-2003

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 1 Maksud	12
Lisa 2 Materiaalne põhivara	12
Lisa 3 Kapitalirent	13
AUDIITORI JÄRELDOTSUS	14
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2002.A.MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16



07-07-2003

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 püüdnud.

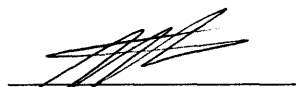
Tervisekeskuse Halduse OÜ poolt ehitatud tervisekeskus avati 02. jaanuaril 2002.a. Tervisekeskus anti rendile Tervise- ja spordiklubile Arena, mis oli hoone rentnik kuni 31. augustini 2002. a. Alates 01. septembrist 2002.a. tegeleb Tervisekeskuse Halduse OÜ ise sporditöö korraldamise ja organiseerimisega.

Tervisekeskuse Halduse OÜ 2002. aasta realiseerimise netokäive oli 1 281 110 krooni ning majandusaasta lõppes 21 781 kroonise kahjumiga.

2002. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatusse kolm liiget ning neile töötasusid ei makstud.

2002. aastal ole ettevõttel keskmiselt 15 töötajat ning nende tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga oli 91 908 krooni.

2003. aastal on plaanis suurendada kliendibaasi ning ehitada valmis squashi ruum, mis peaks suurendama klientide arvu ja ettevõtte käivet. Samuti on kavas teha hoones jooksvat remonti.



Andres Kirss
Juhatuse liige

Juhatuse liige:



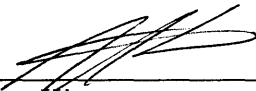
07-07-2003

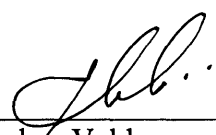
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud Tervisekeskuse Halduse OÜ 2002. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

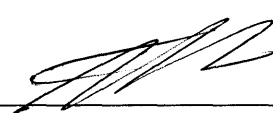
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Tervisekeskuse Halduse OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 16. juunini 2003.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Tervisekeskuse Halduse OÜ on jätkuvalt tegutsev.


Andres Kirss
Juhatusliige


Andres Valdmaa
Juhatusliige


Piret Valdmaa
Juhatusliige

Tartu, 16. juuni 2003. a.

Juhatusliige: 

07-07-2003

Bilanss
Kroonides

.....

31.12.2002 31.12.2001 Lisa nr.

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	17 368	27 575	
---------------------	--------	--------	--

Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	215 230	25 299	

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	22 015	1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	10 709	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	0	32 724	

Varud			
Ostetud kaubad müügiks	2 407	0	
Ettemaksed hankijatele	0	247	
Varud kokku	2 407	247	

Käibevara kokku	235 005	85 845	
-----------------	---------	--------	--

Põhivara

Materiaalne põhivara			2
Maa ja ehitised	4 766 194	4 766 194	
Masinad ja seadmed	1 593 036	1 533 714	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	397 687	95 860	
Akumuleeritud põhivara kulum	-726 320	-351 535	

Põhivara kokku	6 030 597	6 044 233	
----------------	-----------	-----------	--

VARAD KOKKU	6 265 602	6 130 078	
-------------	-----------	-----------	--



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD31.12.2002 31.12.2001 07-07-2003
Lisa 4**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Tagatiseta võlakohustused

765 394 449 246 3

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved

1 046 950 1 050 351

Maksuvõlad

41 197 229 1

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

16 197 0

Muud viitvõlad

0 2 099

Viitvõlad kokku

16 197 2 099

Lühiajalised kohustused kokku**1 869 738 1 501 925****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused

Mittekonverteeritavad võlakohustused

3 884 983 4 095 491 3

KOHUSTUSED KOKKU**5 754 721 5 597 416****Omakapital**

Osakapital

1 010 000 1 010 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

-477 338 -424 554

Aruandeaasta kasum(kahjum)

-21 781 -52 784

OMAKAPITAL KOKKU**510 881 532 662****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****6 265 602 6 130 078**

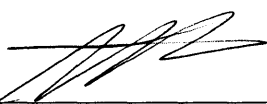
07-07-2003

Kasumiaruanne

Kroonides

	2002.a.	2001.a.	Lisa nr.
Realiseerimise netokäive	1 281 110	112 146	
Realiseeritud toodete kulu	274 987	0	
Brutokasum	1 006 123	112 146	
Üldhalduskulud	864 691	494 827	
Muud äritulud	0	5 325	
Muud ärikulud	38 557	1 563	
Ärikasum	102 875	-378 919	
Finantstulud			
muud intressi- ja finantstulud	31	315	
Finantskulud			
intressikulud	454 687	120 180	3
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-351 781	-498 784	
Erakorralised tulud	330 000	446 000	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-21 781	-52 784	

Juhatuse liige:



07-07-2003

Rahavoogude aruanne
Kroonides

	2002.a.	2001.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 781	-52 784	
Perioodi amortisatsioon	374 785	223 542	2
Nõuded ostjate vastu muutus	-189 931	-25 299	
Ettemakstud tulevate perioodide kulude muutus	32 724	400 473	
Varude muutus	-2 160	-247	
Lühiajaliste võlakohustuste muutus	0	129 591	
Hankijatele tasumata arvete muutus	-3 401	-123 962	
Maksuvõlgade muutus	40 968	225	
Viitvõlgade muutus	14 098	2 099	
Kokku rahavood äritegevusest	245 302	553 638	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-361 149	-1 483 592	2,3
s.h kapitalirendiga soetatud põhivara	291 319	0	2,3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 830	-1 483 592	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Pikaajaliste kohustuste muutus	0	603 607	
Saadud laenud	741 834	0	
Laenude tagasimaksed	-538 426	0	
Makstud kapitalirendi maksed	-389 087	0	3
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-185 679	603 607	
Rahavood kokku	-10 207	-326 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 575	353 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 368	27 575	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 207	-326 347	

07-07-2003

Omakapitali muutuste aruanne
Kroonides

.....

	Osakapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
31.12.2000	1 010 000	-63 698	-360 856	585 446
2000. aasta kasumi jaotamine		-360 856	360 856	0
Aruandeaasta kasum			-52 784	-52 784
31.12.2001	1 010 000	-424 554	-52 784	532 662
31.12.2001	1 010 000	-424 554	-52 784	532 662
2001. aasta kasumi jaotamine		-52 784	52 784	0
Aruandeaasta kasum			-21 781	-21 781
31.12.2002	1 010 000	-477 338	-21 781	510 881

Juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruande lisad

07-07-2003

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

.....

Tervisekeskuse Halduse OÜ 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

- Ehitised- 3,33 % aastas;
- Masinad ja seadmed- 10 % aastas;
- Muu inventar- 20 % aastas.

Kohustuste arvestus

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.



07.07- 2003

Kapitalirendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Tulude arvestus

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 valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07-07-2003

Lisa 1 Maksud

Kroonides

Maksuliik	31.detsember 2002		31.detsember 2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 800	22 015	229
Üksikisiku tulumaks	0	8 969	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	747	0	0
Kogumispensionimakse	0	201	0	0
Sotsiaalmaks	0	16 273	0	0
Intress	0	207	0	0
Kokku	0	41 197	22 015	229

Lisa 2 Materiaalne põhivara

Kroonides

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus	4 766 194	1 533 714	95 860	6 395 768
31.12.2001				
Soetamine	0	59 322	301 827	361 149
Soetusmaksumus	4 766 194	1 593 036	397 687	6 756 917
31.12.2002				
Akumuleeritud	-142 094	-202 863	-6 578	-351 535
kulum 31.12.2001				
Arvestatud kulum	-158 712	-155 842	-60 231	-374 785
Akumuleeritud	-300 806	-358 705	-66 809	-726 320
kulum 31.12.2002				
Jääkmaksumus	4 624 100	1 330 851	89 282	6 044 233
31.12.2001				
Jääkmaksumus	4 465 388	1 234 331	330 878	6 030 597
31.12.2002				



07-07-2003

Lisa 3 Kapitalirent
Kroonides

Tervisekeskuse Halduse OÜ rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

31.12.2002

	Hooned ja rajatised	Inventar	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	3 280 000	272 082	1 333 335	4 885 417
Akumuleeritud kulum	300 806	36 278	288 891	625 975
Kulum 2001.a.	158 712	36 278	133 334	328 324
Jääkväärtus	2 979 194	235 804	1 044 444	4 259 442

31.12.2001

	Hooned ja rajatised	Inventar	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	3 280 000	0	1 333 335	4 613 335
Akumuleeritud kulum	142 094	0	155 557	297 651
Kulum 2000.a.	63 595	0	133 334	196 929
Jääkväärtus	3 137 906	0	1 177 778	4 315 684

	<u>31.12.2002</u>	<u>31.12.2001</u>
Kapitalirendi võlgnevus	3 806 540	3 904 307
sh. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	499 519	387 246
1-5 aastat	548 933	328 248
üle 5 aasta	2 758 088	3 188 813

	<u>2002.a.</u>	<u>2001.a.</u>
Keskmine intressimäär	11 %	11 %
Aruandeperioodi maksed	369 850	331 448
Aruandeperioodi intressikulu	451 249	425 153

Juhatuse liige:





TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07-07-2003

.....

**Audiitori järeldusotsus
TERVISEKESKUSE HALDUSE OÜ osanikele**

Oleme kontrollinud TERVISEKESKUSE HALDUSE OÜ 31.12.2002. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditeerimise tulemustele tuginedes sõltumatu hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme sooritanud auditeerimise kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et auditeerimine planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu või ebatäpsusi. Auditeerimise käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie auditeerimine hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande kohta tervikuna. Leiame, et meie auditeerimine annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002. majandusaasta finantstulemuseks 21 781.- krooni kahjumit ja bilansi lõppsummaks seisuga 31.12.2002. a. 6 265 602.- krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt TERVISEKESKUSE HALDUSE OÜ majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002. a.

Tartus, 16. juunil 2003. a.

Raul Koni
Vannutatud audiitor

O Ü A U D I I T O R B Ü R O O C A P I T A L

Riia 15b • 51010 Tartu • reg. nr. 10039767

a/a 221005109837 • Hansapank 767 • e-mail: capital@kodu.ee

tel.: (07) 427 327 • tel./fax: (07) 427 311

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07-07-2003

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Tervisekeskuse Halduse OÜ jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2001

.....
- 477 338 krooni

2002. a. puhaskasum

- 21 781 krooni

Jaotamata kasumi jääk 31.12.2002

- 499 119 krooni



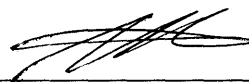
07-07-2003

JUHATUSE ALLKIRJAD 2002. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja osanike koosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Andres Kirss

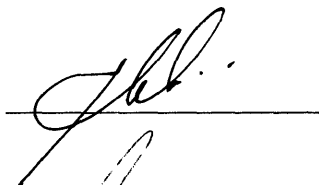
Juhatus liige



16. juuni 2003.a.

Andres Valdmaa

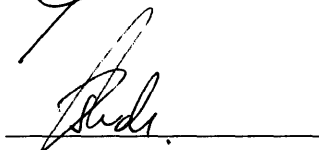
juhatuse liige



16. juuni 2003. a.

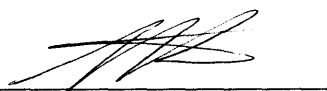
Piret Valdmaa

juhatuse liige



16. juuni 2003. a.

Juhatus liige:



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07-07-2003

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2002

Tervisekeskuse Halduse OÜ osanikud on:

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa
			nimiväärtus
1. Andres Kirss	Kesa 47 Tartu	35801022736	505 000.-
2. Andres Valdmaa	Tartu Vilja 2 - 10	36111252776	505 000.-