

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Keila Tervisekeskus

registrikood: 10571548

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 17
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76607

telefon: +372 6737637

faks: +372 6737630

e-posti aadress: toni@keilasport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenunõuded	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Majandusüksuse tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Keila Tervisekeskus 2023 aasta Tegevusaruanne

Osaühing Keila Tervisekeskus on 2001. aastal avatud suurim spordikompleks Lääne-Harjumaal, mille peamiseks tegevuseks on pakkuda sportlikku vabaajaveetmise võimalust Keila ja ümbruskonna elanikele, spordisaali ja ujulat kehalise kasvatus tunde läbiviimiseks kohalikele koolidele, treeningvõimalusi spordiklubidele ja ümberkaudsetele firmadele.

Keila Tervisekeskuses asub kolme väljakuga pallisaal, kaks saali rühmatreeninguteks, jõusaal, ujula 25-meetri pikkuse basseini ja lastebasseiniga, mille lisaatraksiooniks on liutoru. Lisaks on klientidele solaarium, infrapunasau, majas on olemas 7 saunaruumi.

Keila Tervisekeskus pakub klientidele erinevaid rühmatreeninguid, tervisenõustamist ja vahendab personaaltreeninguid, kompleksis pakutakse ka toitlustusteenust. Osaühing Keila Tervisekeskus ruumides tegutseb ligi paarkümmend erinevat spordiklubi.

2015. aastal valmis Keila Tervisekeskuses hostel, mis võimaldab pakkuda majutusteenust ja läbi viia spordilaagreid. OÜ Keila Tervisekeskus haldab ja arendab mitmeid Keila linna spordisaale ja rajatisi.

2023 a soetati traktor terviseradadele väärtuses 52 380 eurot. Lõpetati veevõtukoha ehitus koos lumetootmise süsteemiga, ning võeti arvele summas 139 386 eurot. Tervisekeskuse hooneel uuendati soojussõlme summas 15 060 eurot. Lõpetamata projektide all on haldushoone ehitus, summas 131 775,96, mille ehitamist toetab Kultuuriministeerium "Regionaalsete tervisespordikeskuste olme- ja teenindushoonete rajamise toetuste taotlusvoor" alt 500 000 euroga

Osaühing Keila Tervisekeskus käive 2023 aastal oli 1,07 miljon eurot, põhivarasse investeeriti 189,4 tuhat eurot. Osaühingus Keila Tervisekeskus töötas aasta lõpu seisuga 10 töölepinguga töötajat (sh enamuses letiteenindajad ja tehnikud, ning otsese administreerimisega tegelevad 2 inimest) ja töövõtulepinguga 12 töötajat. Aruandeaastal olid tööjõukulud kokku koos tööjõukuludele lisanduvate maksude ja maksetega 338,5 tuhat eurot.

Keila Linnavalitsuse poolt antud kinnituse kohaselt on omanik valmis osaühingut majandusraskuste korral finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Osaühingu juhtkonna hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev ning suudab katta kõik lühiajalised kohustused.

OÜ Keila Tervisekeskus plaanib tegevust jätkata.

Olulisemad finantsnäitajad 2023 aastal (lisaks võrdlus 2022)		
	2022	2023
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara/kohustused)	0,58	0,83
Likviidsuskordaja (käibevara- varud / kohustused)	0,57	0,83
Käiberentaablus (kasum (-kahjum)/ müügitulu)	-0,38	-0,16
Võlakordaja (kohustused /omakapital)	0,07	0,23
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,94	0,81

Toni Meijel
Juhatuse liige
Keila Tervisekeskus OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	453 459	66 486	2
Nõuded ja ettemaksed	38 070	52 541	3
Varud	2 270	2 384	
Kokku käibevarad	493 799	121 411	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	56 000	66 000	3
Materiaalsed põhivarad	2 583 224	2 735 481	7
Kokku põhivarad	2 639 224	2 801 481	
Kokku varad	3 133 023	2 922 892	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	592 044	209 077	8
Kokku lühiajalised kohustised	592 044	209 077	
Kokku kohustised	592 044	209 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 100 000	3 100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-386 185	4 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172 836	-390 695	
Kokku omakapital	2 540 979	2 713 815	
Kokku kohustised ja omakapital	3 133 023	2 922 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 066 897	1 039 104	9
Muud äritulud	129 077	87 656	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-639 702	-795 115	11
Mitmesugused tegevuskulud	-55 313	-53 323	12
Tööjõukulud	-338 476	-333 935	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-341 671	-336 367	
Muud ärikulud	-2 374	-237	14
Ärikasum (kahjum)	-181 562	-392 217	
Muud finantstulud ja -kulud	8 726	1 522	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-172 836	-390 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172 836	-390 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.
On kasutatud väikeettevõtjale mõeldud lühendatud aastaaruande vormi.

OÜ Keila Tervisekeskus juhatuse on koostanud 2023.a. raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kajastamisel lähtutakse RTJ 3 nõuetest.
Finantsinvesteeringud jaotatakse bilansis olenevalt nende hinnangulisest realiseerumise tähtajast kas lühi- (realiseeruvad järgmise aruandeaasta jooksul) või pikaajalisteks.
Pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses ja allahindlusi ning korrigeerimisi tehtud ei ole.
Finantsinvesteeringutelt arvestatud kasumid ja kahjumid kajastatakse finantstuludes- või kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse nõudeid iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime, võla aktsepteerimise jmt. kohta. Nõuded, mille laekumise suhtes on põhjendatud kahtlusi, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Nõuded ostjate vastu, mille sissenõudmiseks rakendatud meetmed pole andnud tulemusi või mille sissenõudmine pole võimalik või majanduslikult põhjendatud tunnistatakse lootusetuks.
Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaubad ja ettemaksed varude eest. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurot, välja arvatud maa. Maa võetakse soetusmaksumuses arvele maksumusest olenemata. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad parendusi kajastatakse põhivarana, kui nad vastavad ise põhivara kriteeriumitele. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise hetkest ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Hooned 20–50a	2–5%
Rajatised 10–40a	2,5–10%
Masinad ja seadmed 5–10a	10–20%
Inventar 2–10a	10–50%
Arvutustehnika 2–3a	33–50%
Immateriaalne põhivara 2–20a	5–50%

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele 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.

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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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."

Keila Tervisekeskus OÜ-l ei ole kasumit ja võimalust dividende osanikele maksta.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel."

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele soetusmaksumuses; varade soetamiseks toetusena saadud summa kajastatakse kasumiaruandes aruande perioodi tuludes.

Sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendi §25,26 ja §30 toodust.

Sihtfinantseerimist põhivara soetamisel kajastatakse valiku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendi §27 järgi.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulud teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulud teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Seotud osapooled

Keila Tervisekeskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)

sidusettevõtted

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

tegev- ja kõrgemat juhtkonda

eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulenevalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi § 49' "Informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta"

avalikustatakse muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas raamatupidamise aastaaruandes informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või aruandekohustuslase sise-dokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sise-dokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2022. ja 2023. aastal ei olnud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 676	1 622
Pangakontod	41 783	64 864
Tähtajalised deposiidid	410 000	0
Kokku raha	453 459	66 486

Tähtajaline deposiit on tähtajaga 31 päeva ning pikendatakse vastavalt vajadusele.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 324	19 324			
Ostjatelt laekumata arved	19 324	19 324			
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 994	1 994			
Laenunõuded	71 000	15 000	50 000	6 000	6
Muud nõuded	1 752	1 752			5
Intressinõuded	1 752	1 752			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 070	38 070	50 000	6 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 772	14 772			
Ostjatelt laekumata arved	14 772	14 772			
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 969	3 969			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 280	22 280			4
Laenunõuded	76 000	10 000	50 000	16 000	6
Muud nõuded	1 520	1 520			5
Intressinõuded	1 520	1 520			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 541	52 541	50 000	16 000	

Laenunõudena on kajastatud antud laen Keila Alushariduse OÜ-le.

2022 aastal maksti laenu põhiosa tagasi summas 5 000 eurot.

2023 aasta alguses muudetud laenulepingu lisas pikendati maksetähtaega, laenu tähtajaks on 2030 aasta

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 180	22 239	
Üksikisiku tulumaks	3 126		3 476
Erisoodustuse tulumaks	51		51
Sotsiaalmaks	7 345		7 623
Kohustuslik kogumispension	220		298
Töötuskindlustusmaksed	401		417
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		41	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 323	22 280	11 865

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär
Intressinõuded	1 752	1 752	
Intress Alusharidus OÜ laen	1 752	1 752	2%
Kokku muud nõuded	1 752	1 752	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär
Intressinõuded	1 520	1 520	
intress Alusharidus OÜ laen	1 520	1 520	2%
Kokku muud nõuded	1 520	1 520	

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Keila Alusharidus OÜ laen				
Laenunõuded	71 000	15 000	50 000	6 000

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Keila Alusharidus OÜ laen				
Laenunõuded	76 000	10 000	50 000	16 000

Laenunõudena on kajastatud antud laen Keila Alushariduse OÜ-le.

2022 aastal maksti laenu põhiosa tagasi summas 5 000 eurot.

2023 aasta alguses muudetud laenulepingu lisas pikendati maksetähtaega, laenu tähtajaks on 2030 aasta

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021								
Soetusmaksumus	12 469	5 213 373	418 311	275 361				5 919 514
Akumuleeritud kulum		-2 476 896	-332 962	-195 396				-3 005 254
Jääkmaksumus	12 469	2 736 477	85 349	79 965				2 914 260
Ostud ja parendused				8 400	149 187		149 187	157 587
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					149 187		149 187	149 187
Muud ostud ja parendused				8 400				8 400
Amortisatsioonikulu		-283 299	-37 453	-15 614				-336 366
31.12.2022								
Soetusmaksumus	12 469	5 213 373	418 311	283 761	149 187		149 187	6 077 101
Akumuleeritud kulum		-2 760 195	-370 415	-211 010				-3 341 620
Jääkmaksumus	12 469	2 453 178	47 896	72 751	149 187		149 187	2 735 481
Ostud ja parendused		154 446	52 380	0	-17 411		-17 411	189 415
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		154 446						154 446
Muud ostud ja parendused			52 380	0	-17 411		-17 411	34 969
Amortisatsioonikulu		-287 469	-10 292	-11 908				-309 669
Muud muutused		-9 253	-1 429	-21 321				-32 003
31.12.2023								
Soetusmaksumus	12 469	5 339 130	457 416	242 181	131 776	0	131 776	6 182 972
Akumuleeritud kulum		-3 028 228	-368 861	-202 659		0		-3 599 748
Jääkmaksumus	12 469	2 310 902	88 555	39 522	131 776	0	131 776	2 583 224

"Muud muutused" on kajastatud maha kantud seisuga 01.01.2023 maha varad, mille soetusmaksumus on alla seotud määratud piirmäära. Vastavalt Rahandusministri 11. detsembri 2003. a määrusele nr 105 „Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend" muutmine.

§ 41 lõige 1

„(1) Materiaalse ja immateriaalse põhivara (välja arvatud maa) kapitaliseerimise alampiir on 10 000 eurot (ilma käibemaksuta). Maa võetakse soetusmaksumuses arvele maksumusest olenemata.”;

§ 58 lõige 18

„(18) Seoses materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 10 000 euron kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid hiljemalt 2023. aasta 31. jaanuari seisuga bilansist välja, kasutades rahavoo koodi 12 ja kajastades nende jääkväärtuse amortisatsioonikuluna.”

2023 aastal lõpetati veevõtukoha ehitus koos lumetootmise süsteemiga ning võeti arvele summas 139 386 eurot.

Keila Tervisekeskuse hooneel uuendati soojussõlme, summas 15 060 eurot ning

soetati terviseradadele uus traktor summas 52 380.

Lõpetatama projektide all on haldushoone ehitus, summas 131 775,96 eurot

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 287	119 287	
Võlad töövõtjatele	39 513	39 513	
Maksuvõlad	14 323	14 323	4
Muud võlad	418 921	418 921	
Muud viitvõlad	418 921	418 921	
Kokku võlad ja ettemaksed	592 044	592 044	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	158 211	158 211	
Võlad töövõtjatele	39 001	39 001	
Maksuvõlad	11 865	11 865	4
Kokku võlad ja ettemaksed	209 077	209 077	

Muud viitvõlad all on näidatud summas 417885,50 vastavalt 24.03.2023a Kultuuriministeerium käskkirjaga määratud "Regionaalsete tervisespordikeskuste olme- ja teenindushoonete rajamise toetuste taotlusvoor" toetuseks 500 000 eurost kasutamata osa seisuga 31.12.2023

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 058 449	1 035 855
Läti	0	50
Leedu	495	229
Soome	7 226	2 970
Poola	727	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 066 897	1 039 104
Kokku müügitulu	1 066 897	1 039 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	972 412	955 669
Enda või renditud kinnisvara rendile andmine	31 715	26 184
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	62 042	56 139
Reklaami vahendamine meedias	728	1 112
Kokku müügitulu	1 066 897	1 039 104

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum varude müügist	5 190	4 758
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	40 000
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	102 114	42 290
Saadud tegevustoetused	21 766	600
Muud	7	8
Kokku muud äritulud	129 077	87 656

Toetusena on kajastatud järgnevalt:

Põhivara soetuseks:

Kultuuriministeriumi KK nr 7-10/.1/2023_74 24.03.2023a Toetuse eraldamine taotlusvoorst "Regionaalsete tervisespordikeskuste olme- ja teenindushoonete rajamise toetuste taotlusvoor"

Laekunud 500 000 eurosest toetusest tulus 2023 aasta tehtud põhivara investeeringute osa.

Tegevustoetus:

Kultuuriministeriumi KK 7-10/.1/2023_75 24.03.2023

"2023- 2026 regionaalsete tervisespordikeskuste edasiarendamise toetuste taotlusvoor"

summas 20 000 eurot

1766 euro ulatuses on Keila Terviseradade hoolduseks laekunud annetused

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-52 025	-58 618
Energia	-289 504	-342 283
Elektrienergia	-140 420	-217 867
Soojusenergia	-142 419	-117 980
Kütus	-6 665	-6 436
Transpordikulud	-11 157	-10 052
kemikaalid	-9 254	-10 428
muud kinnistuste ,hoonete majandamiskulud	-264 332	-345 282
Inventar	-13 430	-28 452
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-639 702	-795 115

2023a kinnistute kulude vähenemine tuleneb suures osas Pargi 2 saali rendilepingu muutusest ning elektrihinna stabiliseerumisest

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-54 866	-51 534
Lähetuskulud	-150	-395
Koolituskulud	-297	-1 394
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 313	-53 323

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-251 492	-247 810
Sotsiaalmaksud	-86 895	-86 125
Muud	-89	0
Kokku tööjõukulud	-338 476	-333 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	12	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-443	-3
kulu ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-1 211	-75
Maamaks	-156	-156
Riigilõivud	-513	0
Muud	-51	-3
Kokku muud ärikulud	-2 374	-237

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Keila Linn
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 632	3 775
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 632	3 775
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	2 100
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 100

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	466 237	533 460
Kokku müüdud	466 237	533 460

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	25 200	25 200
Kokku ostetud	25 200	25 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	42 896	47 800

Juhatuse liikmeid oli aruandeaastal üks. Alates detsembrist 2017 määrati ka nõukoguliikmetele kuutasu, summas 230 eurot kuus

Lisa 16 Majandusüksuse tegevuse jätkuvus

Kuigi 2023 aasta lõpus ületasid OÜ Keila Tervisekeskuse lühiajalised kohustused käibevara 98 245 euro võrra, käsitleme majandusüksust jätkuvalt tegutsevana vähemalt 12 kuud peale bilansipäeva.

Juhtkonna plaanid ja tegevused, mis tõenäoliselt parandaks olukorda ja aitaks majandusüksusele kaasa tegutseda jätkuvalt, on järgmised:

1. OÜ Keila Tervisekeskuse suurima kliendi, Keila linnaga on sõlmitud rendi- ja halduslepingud summas 458 361,80 EUR
2. Tegeleme pidevalt aktiivselt teenuste ja toodete müügiga, eesmärgiga kasvatada müügitulu.
3. Oleme suutnud tegutseda energiat säästvamalt ja plaanime sellega ka jätkata. Kommunaalkulud on meie üks suurimaid kuluvaldkondi ja oleme suutnud selles valdkonnas märkimisväärselt säästa.

Keila Linnavalitsuse poolt antud kinnituse kohaselt on omanik valmis osaühingut majandusraskuste korral finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Osaühingu juhtkonna hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev ning suudab katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

osaühing Keila Tervisekeskus (registrikood: 10571548) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TONI MEIJEL	Juhatuse liige	19.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Keila Tervisekeskus osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Keila Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt osaühing Keila Tervisekeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

19.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Keila Tervisekeskus (registrikood: 10571548) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	19.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-386 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172 836
Kokku	-559 021
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-559 021
Kokku	-559 021

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-386 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172 836
Kokku	-559 021
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-559 021
Kokku	-559 021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	879782	82.46%	Jah
Hostelid	55201	92630	8.68%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	62042	5.82%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31715	2.97%	Ei
Muu teenindus	96099	728	0.07%	Ei