

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Keila Tervisekeskus

registrikood: 10571548

tänavatänu nimi, Paldiski mnt 17
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76607

telefon: +372 6737637

faks: +372 6737630

e-posti aadress: tervisekeskus@keila.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

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 kasvatuse tundide läbiviimiseks kohalikele koolidele, treeningvõimalusi spordiklubidele ja ümberkaudsetele firmadele. Keila Tervisekeskuses asub kolme väljakuga pallisaal, kaks saali rühmatreeninguteks, jõusaal, ujula 25 m basseini ja lastebasseiniga, mille lisaatraksiooniks on liutoru. Lisaks on klientidele solaarium, infrapunasaun, soolakamber, majas on olemas 7 saunaruumi. Keila Tervisekeskus pakub klientidele erinevaid rühmatreeninguid, tervisenõustamist ja vahendab personaaltreeninguid. Kompleksis pakutakse toitlustusteenust, lisaks pakuvad lepingute alusel teenuseid erinevate iluteenuste osutajad.

Keila Tervisekeskus OÜ ruumides tegutseb ligi paarkümmend erinevat spordiklubi. 2015 aastal valmis Keila Tervisekeskuses hostel mis võimaldab pakkuda majutusteenust ja läbi viia spordilaagreid.

Keila Tervisekeskus OÜ käive 2019 aastal oli 879,2 tuhat eurot. 2019 aastal investeeriti põhivarasse 129,7 tuhat eurot. Osteti suusaraja traktor PistenBully100, uuendati jõusaali inventari ja soetati jõusaali spetsiaalne põrandakate. Rajati Keila Algkooli juurde laste liikumisrada.

Keila Tervisekeskus OÜ-s töötas seisuga 31.12.2019.a 14 töölepinguga töötajat (enamuses letiteenindajad, ja tehnikud ning otsese administreerimisega tegeleb 3 inimest).

Aruandeaastal olid tööjõukulud kokku koos tööjõukuludele lisanduvate maksude ja maksetega 294,06 tuhat eurot.

Olulisemad finantsnäitajad 2019 aastal (lisaks võrdlus 2018):

	2018	2019
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	1,35	0,47
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	1,31	0,45
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	0,30	0,32
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	0,03	0,05
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)	0,98	0,95

2020 aastal on planeeritud tegevust jätkata

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 754	19 118	2
Nõuded ja ettemaksed	52 566	144 467	3
Varud	4 038	4 942	
Kokku käibevarad	82 358	168 527	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	111 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	3 549 182	3 673 989	6
Kokku põhivarad	3 660 182	3 673 989	
Kokku varad	3 742 540	3 842 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	174 594	124 776	7
Kokku lühiajalised kohustised	174 594	124 776	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	270	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	270	
Kokku kohustised	174 594	125 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 435 000	5 300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 582 530	-1 340 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284 524	-241 533	
Kokku omakapital	3 567 946	3 717 470	
Kokku kohustised ja omakapital	3 742 540	3 842 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	879 186	812 973	8
Muud äritulud	30 830	6 638	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-603 834	-514 753	10
Mitmesugused tegevuskulud	-58 496	-49 707	11
Tööjõukulud	-294 065	-296 847	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-239 495	-200 981	6
Muud ärikulud	-1 050	-1 417	13
Ärikasum (kahjum)	-286 924	-244 094	
Muud finantstulud ja -kulud	2 400	2 561	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-284 524	-241 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284 524	-241 533	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Keila Tervisekeskus juhatus on koostanud 2019.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 ja rahavoogude aruandes 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 vähendamisenä.

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 5000 eurot. 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 remondikuludid 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.

Seoses Avaliku sektori finantsarvestuse ja – aruandluse juhendi § 41 lõige 1 muutmisega, kehtestades materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiiriks 5 000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse arvele soetusmaksumuses, olenemata maksumusest ja lisati Avaliku sektori finantsarvestuse ja – aruandluse juhendi § - s 58 lõige 15, mille kohaselt põhivara soetusmaksumusega alla 5 000 euro kantakse hiljemalt seisuga 31.12.2016 bilansist välja.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

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 ettevõtte 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 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.

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 arunadlusse juhendi §25,26 ja §30 toodust.

Sihtfinantseerimist põhivara soetamisel kajastatakse valiku sektori finantsarvestuse ja arunadlusse 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 õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu 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 kosnolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

tegev- ja kõrgemat juhtkonda

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	1 303	1 747
Pangakontod	24 451	17 371
Kokku raha	25 754	19 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	39 072	39 072			
Ostjatelt laekumata arved	39 072	39 072			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345	345			4
Muud nõuded	122 400	11 400	30 000	81 000	
Laenunõuded	120 000	9 000	30 000	81 000	5
Intressinõuded	2 400	2 400			5
Ettemaksed	1 749	1 749			
Tulevaste perioodide kulud	1 749	1 749			
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 566	52 566	30 000	81 000	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 657	13 657			
Ostjatelt laekumata arved	13 657	13 657			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36			
Muud nõuded	130 560	130 560			
Laenunõuded	128 000	128 000			
Intressinõuded	2 560	2 560			
Ettemaksed	214	214			
Tulevaste perioodide kulud	214	214			
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 467	144 467			

Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud kindlustusmaksete ettemaks ja Zone Media OÜ arve ning Premiumsec OÜ turvakaamerad

Intressinõudena on näidatud Keila Alushariduse OÜ vastu esitatud intressinõuet summas 2 400 eurot

Laenunõudeks on Keila Alushariduse OÜ laen

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	309			922
Üksikisiku tulumaks		2 320		2 027
Erisoodustuse tulumaks		357		66
Sotsiaalmaks		6 934		5 742
Kohustuslik kogumispension		281		235
Töötuskindlustusmaksed		339		307
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	345	10 231	36	9 299

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	120 000	9 000	30 000	81 000
Intressinõuded	2 400	2 400		
Kokku muud nõuded	122 400	11 400	30 000	81 000

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	128 000	128 000		
Intressinõuded	2 560	2 560		
Kokku muud nõuded	130 560	130 560		

Laenunõudena on kajastatud antud laen Keila Alushariduse OÜ-le.

Laenu põhisummale on lisatud arvestatud intress. 2019 aastal maksti laenu tagasi summas 8 000 EUR-i.

2019 aasta eest arvestati laenuintress summas 2 400 eurot

Laen on antud tagatiseta. EUR-ides, intress 2% aastas

2019 aasta muudetud laenulepingu lisas pikendati maksetähtaega 8 aasta võrra laenutähtajaks on 2027 aasta, 2018 aasta lepingu tähtaeg oli 1 aasta

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	12 469	5 199 320	390 311	173 887	6 670	9 830	16 500	5 792 487
Akumuleeritud kulum		-1 584 885	-198 648	-133 983	0			-1 917 516
Jääkmaksumus	12 469	3 614 435	191 663	39 904	6 670	9 830	16 500	3 874 971
Ostud ja parendused		6 670		9 830				16 500
Amortisatsioonikulu		-152 596	-38 312	-10 074				-200 982
Ümberliigitamised					-6 670	-9 830	-16 500	-16 500
31.12.2018								
Soetusmaksumus	12 469	5 205 990	390 311	183 717	0	0	0	5 792 487
Akumuleeritud kulum		-1 737 481	-236 960	-144 057	0	0	0	-2 118 498
Jääkmaksumus	12 469	3 468 509	153 351	39 660	0	0	0	3 673 989
Ostud ja parendused			68 000	61 688				129 688
Muud ostud ja parendused			68 000	61 688				129 688
Amortisatsioonikulu		-151 309	-38 778	-12 820				-202 907
Muud muutused		-36 588	-15 000					-51 588
31.12.2019								
Soetusmaksumus	12 469	5 150 556	418 311	245 406				5 826 742
Akumuleeritud kulum		-1 869 944	-250 738	-156 878				-2 277 560
Jääkmaksumus	12 469	3 280 612	167 573	88 528				3 549 182

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	20 000	
Muud masinad ja seadmed	20 000	
Kokku	20 000	

2019 aasta osteti Kessu OY`lt suusaraja traktor PistenBully100 summas 68 000 eurot, samas müüdi vana suusaraja traktor Paana200 summas 20 000 eurot Kessu OY`le

Suuremad investeeringud olid veel jõusaali inventari uuendus summas 34 320 eurot ning paigaldati looduslik mänguväljak.

Jõusaali uuendamise käigus osteti põrandale uus kate, väärtuses 14880 eurot

Summas 36 588 muu mahakandmise, tehtud parandus eelneva perioodi varasoetuse käigus mahakandmata põhivara osas

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	130 104	130 104		
Võlad töövõtjatele	33 988	33 988		
Maksuvõlad	10 231	10 231		4
Muud võlad	271	271		
Muud viitvõlad	271	271		
Kokku võlad ja ettemaksed	174 594	174 594		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	81 929	81 659	270	
Võlad töövõtjatele	33 306	33 306		
Maksuvõlad	9 299	9 299		
Muud võlad	512	512		
Kokku võlad ja ettemaksed	125 046	124 776	270	

Muude kohustuste all on näidatud järelmaks Elisa Eesti telefoni ost.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	871 171	812 973
Soome	7 740	0
Leedu	275	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	879 186	812 973
Kokku müügitulu	879 186	812 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	828 517	761 803
Enda või renditud kinnisvara rendile andmine	27 787	29 789
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	20 351	18 012
Reklaami vahendamine meedias	2 531	3 369
Kokku müügitulu	879 186	812 973

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum varude müügist	5 243	5 741
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	5 000	0
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 000	0
Muud	587	897
Kokku muud äritulud	30 830	6 638

Kasum varude müügist sisaldab traktori müüki, mille kasum oli 5000 eurot.

Kodumaine sihtfinantseeringuks oli Kultuuriministeeriumi toetus taotlusvoorus "Regionaalsete tervisespordikeskuste väljaarendamise toetamine 2019", projekti nimetus Keila terviseradade arendamine

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-37 562	-33 110
Energia	-199 197	-193 912
Elektrienergia	-98 395	-99 248
Soojusenergia	-97 903	-92 190
Kütus	-2 899	-2 474
kemikaalid	-7 263	-7 391
muud kinnistuste ,hoonete majandamiskulud	-339 205	-251 760
Inventar	-20 607	-28 580
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-603 834	-514 753

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-57 922	-48 704
Koolituskulud	-574	-1 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-58 496	-49 707

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-216 339	220 278
Sotsiaalmaksud	-76 499	76 509
Muud	-1 227	60
Kokku tööjõukulud	-294 065	296 847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-58	-430
kulu ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-370	0
Muud	-622	-987
Kokku muud ärikulud	-1 050	-1 417

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Keila Linn
--	------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	439		784	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		18 671		21 252
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	406		344	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	802	342 320		316 839
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	118 202		105 174	250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300	16 165		12 149

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	45 244	41 141

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

Seotud osapoolteks on käesolevas aruandes loetud:

Emaettevõtte:

Keila Linnavalitus.

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

Keila Vesi AS ostud 70 341,89/ kohustused 13 669,40

Keila Hariduse SA ostud 47 860,08/ kohustused 5 001,42

Keila Leht SA ostud 0,00/ kohustused 0,00

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad:

Glamox HE AS

Eesti Ujumisliit MTÜ

Keila Swimclub Spordiklubi

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides (sh Eestis) on välja kuulutatud eriolukord. Seoses COVID-19 koroonaviiruse leviku tõkestamisega on Keila Tervisekeskus alates 14. märtsist 2020 suletud. Ettevõtte juhtkond jälgib Eesti Vabariigi Valitsuse poolt väljastatavaid juhiseid ning vastavalt sellele otsustatakse millal on võimalik tervisekeskus taasavada.

Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Emaettevõtte Keila Linnavalitsuse poolt 8. aprillil 2020 antud kinnituse kohaselt on emaettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid OÜ Keila Tervisekeskus majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on OÜ Keila Tervisekeskus jätkuvalt tegutsev ning suudab katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2020

osaühing Keila Tervisekeskus (registrikood: 10571548) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TONI MEIJEL	Juhatuse liige	13.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Keila Tervisekeskus osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Keila Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 töövõtte 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Varasematel perioodidel toimunud põhivara parenduste käigus ei kantud parendustega kaasnenud väljavahetatud oluliste osade soetusmaksumust ning sellele vastavat kogunenud kulumit põhivara arvelt maha. Vastav kulu on kajastatud aruandeaasta kasumiaruandes summas 36,6 tuhat eurot. Meie hinnangul tuleks see kulu kajastada eelmiste perioodide kahjumi suurenemisena ning 2019. aasta kulud ja kahjum peaksid olema 36,6 tuhat euro võrra väiksemad.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et osaühing Keila Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing Keila Tervisekeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

14.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Keila Tervisekeskus (registrikood: 10571548) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	14.04.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 582 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284 524
Kokku	-1 867 054
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 867 054
Kokku	-1 867 054

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 582 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284 524
Kokku	-1 867 054
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 867 054
Kokku	-1 867 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	741217	84.31%	Jah
Hostelid	55201	87299	9.93%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27787	3.16%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	20351	2.31%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2532	0.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keila linn	75014422	Eesti	5435000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6737637
Faks	+372 6737630
E-posti aadress	tervisekeskus@keila.ee