

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Keila Tervisekeskus

registrikood: 10571548

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 17

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Kasutusrent	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	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

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 lisaatraktsiooniks 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 omanikuks oli 31.12.2017 seisuga on 90,57% Keila Linnavalitus ja 9,43% SA Keila Haridus. Keila Tervisekeskus OÜ käive 2017 aastal oli 773 tuhat eurot. 2017 aastal investeeriti põhivarasse 592,2 tuhat eurot (Keila staadioni ehitus moodustab selles 530,3 tuhat eurot). 2017 teostati parendustöid Keila Tervisekeskuse suures basseinis. Maikuus lõpetati Keila Staadioni ehitustööd. Aasta lõpuks sai uue ja moodsa valgustuse Keila Tervisekeskuse pallimängusaal. Remonditi saunaruume ning laiendati hostelit.

Keila Tervisekeskus OÜ-s töötas seisuga 31.2017a 21 töölepinguga töötajat (enamuses letiteenindajad, koristajad ja tehnikud ning otsese administreerimisega tegeleb 3 inimest). Aruandeaastal olid tööjõukulud kokku koos tööjõukuludele lisanduvate maksude ja maksetega 260 tuhat eurot.

2017 aasta suurimad kliendirühmad olid: 1) Keilas tegutsevad spordiklubid, 2) Keila Kool, 3) erakliendid.

2018 aastal on plaanis renoveerida Keila Tervisekeskuse jõusaal, teha sanitaarremonte pesuruumides, laiendada hostelit

Olulisemad finantsnäitajad 2017 aastal (lisaks võrdlus 2016):

	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustised)	1,71	4,09
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustised)	1,69	4,05
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)	0,35	0,47
Võlakordaja (kohustised / omakapital)	0,02	0,02
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustised ja omakapital kokku)	0,98	0,98

2018 aastal on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 769	236 019	2
Nõuded ja ettemaksud	173 192	190 654	3,5
Varud	3 136	3 600	
Kokku käibevarad	202 097	430 273	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 874 971	3 903 018	6
Kokku põhivarad	3 874 971	3 903 018	
Kokku varad	4 077 068	4 333 291	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	117 878	105 290	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	117 878	105 290	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	187	291	8
Kokku pikaajalised kohustised	187	291	
Kokku kohustised	118 065	105 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 300 000	5 300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 072 290	-797 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 707	-275 120	
Kokku omakapital	3 959 003	4 227 710	
Kokku kohustised ja omakapital	4 077 068	4 333 291	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	769 179	581 228	9
Muud äritulud	18 635	5 811	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-561 408	-402 329	11
Mitmesugused tegevuskulud	-54 923	-43 125	12
Tööjõukulud	-260 507	-224 918	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-181 714	-174 238	
Muud ärikulud	-769	-1 877	14
Ärikasum (kahjum)	-271 507	-259 448	
Intressikulud	0	-18 737	15
Muud finantstulud ja -kulud	2 800	3 065	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-268 707	-275 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 707	-275 120	

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 juhatus on koostanud 2017.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016 aasta osas on muudetud algsaldosid tegevuskulude osas (lisa 12). Elektri -, kütte -, autokulud jmt on tõstetud ümber kaubakuluks (lisa 11)
2016a tegevuskuludes oli kulud kokku 427 057, parandatud summaks 43 125
2016a Kauba ja teenuste kulud olid 0 eurot , parandatud 402 329,00

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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 kuludes.

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 tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaubad ja ettemaksud 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 remondikulusid 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 alampiiri 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksud 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 maksimisele 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

Kehtiva Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1 jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga § 4 lg 1 - maksumäär 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Keila Tervisekeskus OÜ-i 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 summased 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	4 192	1 305
Pangakontod	21 577	234 714
Kokku raha	25 769	236 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 158	28 158	
Ostjatelt laekumata arved	28 158	28 158	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 249	1 249	4
Muud nõuded	142 867	142 867	
Laenunõuded	140 000	140 000	5
Intressinõuded	2 800	2 800	5
Viitlaekumised	67	67	5
Ettemaksed	918	918	
Tulevaste perioodide kulud	918	918	
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 192	173 192	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 276	14 276	
Ostjatelt laekumata arved	14 276	14 276	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 518	6 518	
Muud nõuded	156 121	156 121	
Laenunõuded	153 000	153 000	
Intressinõuded	3 060	3 060	
Viitlaekumised	61	61	
Ettemaksed	13 739	13 739	
Tulevaste perioodide kulud	64	64	
Muud makstud ettemaksed	13 675	13 675	
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 654	190 654	

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

Intressinõudena on näidatud Keila Alushariduse OÜ vastu esitatud intressinõuet summas 2800.00

Viitlaekumiste all on nõue Sotsiaalkindlustusameti vastu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 213		6 482	
Üksikisiku tulumaks		2 784		2 024
Erisoodustuse tulumaks		109		22
Sotsiaalmaks		6 130		4 374
Kohustuslik kogumispension		293		221
Töötuskindlustusmaksed		340		271
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 249	9 656	6 518	6 912

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	140 000	140 000
Intressinõuded	2 800	2 800
Viitlaekumised	67	67
Kokku muud nõuded	142 867	142 867
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	153 000	153 000
Intressinõuded	3 060	3 060
Viitlaekumised	61	61
Kokku muud nõuded	156 121	156 121

Laenu nõudena on kajastatud antud laen Keila Alushariduse OÜ-le.

Laenu põhisummale on lisatud arvestatud intress. 2017 aastal maksti laenu tagasi summas 13 000 EUR-i.

2017 aasta eest arvestati laenuintress summas 2800 eurot

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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	12 469	4 620 163	400 146	182 302			0	5 215 080
Akumuleeritud kulum		-1 351 884	-128 201	-117 268				-1 597 353
Jääkmaksumus	12 469	3 268 279	271 945	65 034			0	3 617 727
Ostud ja parendused		14 357					445 172	459 529
Amortisatsioonikulu		-102 068	-40 436	-10 743				-153 247
Muud muutused		-9 045	-6 911	-5 035				-20 991
31.12.2016								
Soetusmaksumus	12 469	4 623 399	383 894	173 888			445 172	5 638 822
Akumuleeritud kulum		-1 451 876	-159 296	-124 632				-1 735 804
Jääkmaksumus	12 469	3 171 523	224 598	49 256			445 172	3 903 018
Ostud ja parendused		575 921	6 417			9 830	9 830	592 168
Amortisatsioonikulu		-133 009	-39 352	-9 352				-181 713
Ümberliigitamised					-438 502		-438 502	-438 502
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					-438 502		-438 502	-438 502
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				-1 917 516
Jääkmaksumus	12 469	3 614 435	191 663	39 904	6 670	9 830	16 500	3 874 971

2017 a investeeriti põhivarasse 592,2 tuhat. Valmis staadion ning toimus ujula suure basseini remont.

Lõpetamata ehituse all on tulekahju signalisatsiooni ümberehitus.

Ettemaksus Basseinimeister OÜ Mullivanni VICTORIA OVERFLOW arve, kaup saabus 2018a jaanuar.

Põhivara müüki ei toimunud 2017 aasta

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	0	1 235

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	75 740	75 553	187	
Võlad töövõtjatele	32 129	32 129		
Maksuvõlad	9 656	9 656		4
Muud võlad	540	540		
Kokku võlad ja ettemaksud	118 065	117 878	187	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	71 389	71 098	291	
Võlad töövõtjatele	23 931	23 931		
Maksuvõlad	6 912	6 912		
Muud võlad	3 349	3 349		
Kokku võlad ja ettemaksud	105 581	105 290	291	

Muude kohustuste all on näidatud järelmaks Elisa Eesti telefoni ost ning pikaajaline osa sellest, summas 187 on pikaajalise nõude all.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	769 179	581 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	769 179	581 228
Kokku müügitulu	769 179	581 228
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	714 076	531 861
Enda või renditud kinnisvara rendile andmine	33 400	30 162
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	17 333	13 678
Reklaami vahendamine meedias	4 370	5 527
Kokku müügitulu	769 179	581 228

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum varude müügist	6 905	4 702
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 333	0
Muud	397	1 109
Kokku muud äritulud	18 635	5 811

Kodumaise sihtfinantseeringuna on Keila Lions klubi" Keila Terviseradade rannavõrkpalli väljakute rajamine" ja Eesti Terviserajad SA "Keila terviseraja planeerimis- ja elektritööd"

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-26 647	-18 397
Energia	-175 960	-170 470
Elektrienergia	-81 485	-86 765
Soojusenergia	-92 428	-82 126
Kütus	-2 047	-1 579
kemikaalid	-8 188	-6 114
muud kinnistuste ,hoonete majandamiskulud	-297 776	-168 925
Inventar	-52 837	-38 423
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-561 408	-402 329

Kinnistute ja hoonete kulu on tõusnud seoses korrashoiu- ja remonditöödega.

Kütte ja elektri kulu on suurenenud suures osas seoses Keila Kooli spordisaalide haldusega.

Inventari kulud on suuremad võrreldes eelmise aastaga, sest osteti uusi vahendeid hosteli tarbeks ja spordisaalidesse.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-53 791	-41 378
Koolituskulud	-1 132	-1 747
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-54 923	-43 125

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	192 716	167 084
Sotsiaalmaksud	67 353	57 745
Muud	438	89
Kokku tööjõukulud	260 507	224 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-269	-435
kulu ebatäieliselt laekuvad muud nõuded	0	-847
Muud	-500	-595
Kokku muud ärikulud	-769	-1 877

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	0	-18 737
Kokku intressikulud	0	-18 737

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	16 550	0	507	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		11 326		8 971
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	4 646	224	

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	446	257 212		45 261
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	105 500	0	88 386	69 423
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 616	3 909		2 943

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	24 680	17 546

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 45 390,60/ kohustused 4 817,97
Keila Hariduse SA ostud 59 789,08/ kohustused 6 460,45
Varahoidlus AS ostud 0,00 / kohustused 0,00
Keila Leht SA ostud 320,00/ kohustused 48,00

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad:
Glamox HE AS
Eesti Ujumisliit MTÜ

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

osaühing Keila Tervisekeskus (registrikood: 10571548) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TONI MEIJEL	Juhatuse liige	30.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Keila Tervisekeskus osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Keila Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanisi. 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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid 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

Aruandeaastal on teostanud hoonete parendus- ja ehitustöid summas 46 tuhat eurot, mis on kajastatud kogusummas põhivara maksumuse suurenemisena. Parendustega kaasnenud väljavahetatud oluliste osade soetusmaksumust ning sellele vastavat kogunenud kulumit ei ole juhtkond hinnanud ja põhivara arvelt maha kandnud. Seega ei saanud me ülevaatus käigus informatsiooni, millises ulatuses võiksid muutuda vara, omakapital ja aruandeperioodi tulemus.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et osaühing Keila Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruande ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing Keila Tervisekeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

02.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Keila Tervisekeskus (registrikood: 10571548) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	02.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 072 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 707
Kokku	-1 340 997
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 340 997
Kokku	1 340 997

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 072 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 707
Kokku	-1 340 997
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 340 997
Kokku	-1 340 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	714076	92.84%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33400	4.34%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	21166	2.75%	Ei
Muu teenindus	96099	537	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keila Hariduse Sihtasutus	90009370	Eesti	500000 EUR (Lihtomand)
Keila Linnavalitsus	75014422	Eesti	4800000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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