

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: tervisekeskus@keila.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Muud ärikulud	19
Lisa 16 Intressikulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Keila Tervisekeskus OÜ 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 lisaaatraksiooniks on liutoru. Lisaks on klientidele pakkumisel solaarium, infrapunasaun, soolakamber ja konverentsisaal, majas on olemas 7 saunaruumi. Keila Tervisekeskus pakub klientidele erinevaid rühmatreeninguid, tervisenõustamist ja vahendab personaaltreeninguid. Kompleksis pakub toitlustusteenust rentnikuna Hole in One Catering, lisaks pakuvad lepingute alusel teenuseid erinevate iluteenuste osutajad ning rendipinnal tegutseb spordipood. Keila Tervisekeskus OÜ ruumides tegutseb ligi paarkümmend erinevat spordiklubi, kes pakuvad mitmekülgeid treeningvõimalusi Keila noortele ja täiskasvanutele. 2013 aastast tegutseb Keila Tervisekeskuses rehabilitatsiooniteenust pakkuv MTÜ Keila RK.

Seoses asutuse Keila Terviserajad SA likvideerimisega, võttis Keila Tervisekeskus üle SA Keila Terviserajad tegevuse korraldamise. Keila terviserajad on populaarne spordikompleks, kus toimub arvukalt nii rahvaspordi- kui tipptasemel võistlusi. Alates 2014 sügisest anti Keila Terviseradadel asetsevate jalgpalliväljakute haldamine 10 aastaks MTÜ Keila jalgpalliklubile

Keila Tervisekeskus OÜ omanikuks oli 31.12.2014 seisuga 100% Keila linnavalitus.

Keila Tervisekeskus OÜ käive 2014 aastal oli 540,8 tuhat eurot. (2013. aastal oli 562,1 tuhat eurot). 2013 aastal tegutses Keila Tervisekeskuse allüksusena Keila Rehabilitatsioonikeskus. 2014 aastal tegutses Rehabilitatsioonikeskus eraldiseisva ettevõttena.

2014 aastal investeeriti põhivarasse 24,5 tuhat eurot. 2014 tekkis vajadus teostada etteplaneerimata remonditöid, millega saab põhjendada majandusaasta tulemis suurt miinust.

Keila vanematele inimestele suunatuna pakub Keila Tervisekeskus jätkuvalt kord nädalas saunateenust. Keila Tervisekeskus OÜ-s töötab 12 põhikohaga töötajat (enamuses letiteenindajad, koristajad ja tehnikud ning otsese administreerimisega tegeleb vaid 2 inimest). Aruandeaastal olid tööjõukulud kokku koos tööjõukuludele lisanduvate maksude ja maksetega 238,8 tuhat eurot.

Olulisemad finantsnäitajad:

	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustused)*100	34%	45%
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)*100	33%	47%
Käiberentaablus (kasum(-kahjum) / müügitulu)*100	-57%	-19%

Võlakordaja (kohustused / omakapital)*100	58%	59%
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)*100	63%	62%

2015 aastal on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 518	10 044	2
Nõuded ja ettemaksed	200 367	393 326	3,4,5
Varud	2 445	4 191	
Kokku käibevara	204 330	407 561	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 733 525	3 854 388	6
Kokku põhivara	3 733 525	3 854 388	
Kokku varad	3 937 855	4 261 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	136 663	152 863	8
Võlad ja ettemaksed	273 670	208 451	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	410 333	361 314	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 032 565	1 169 228	8
Võlad ja ettemaksed	0	130 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 032 565	1 299 228	
Kokku kohustused	1 442 898	1 660 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800 000	2 600 000	
Registreerimata osakapital	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-198 593	-89 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-306 450	-109 093	
Kokku omakapital	2 494 957	2 601 407	
Kokku kohustused ja omakapital	3 937 855	4 261 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	540 795	562 099	11
Muud äritulud	1 406	107 870	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 523	-13 326	
Mitmesugused tegevuskulud	-400 467	-376 902	13
Tööjõukulud	-238 990	-195 645	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-145 338	-140 793	
Muud ärikulud	-1 382	-4 543	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-255 499	-61 240	
Intressikulud	-54 594	-47 884	16
Muud finantstulud ja -kulud	3 643	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-306 450	-109 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-306 450	-109 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-255 499	-61 240	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	145 338	140 793	
Kokku korrigeerimised	145 338	140 793	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	192 960	-3 777	
Varude muutus	1 720	416	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-64 567	-50 763	
Kokku rahavood äritegevusest	19 952	25 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 476	-40 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	32 800	
Laekunud intressid	3 643	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 833	-7 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 382 831	
Saadud laenude tagasimaksed	-152 863	-1 363 647	
Makstud intressid	-54 782	-46 290	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	200 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 645	-27 106	
Kokku rahavood	-8 526	-8 877	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 044	18 921	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 526	-8 877	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 518	10 044	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600 000		-89 500	2 510 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 600 000		-89 500	2 510 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-109 119	-109 119
Muutused muudest omanike sisse maksetest		200 000		200 000
31.12.2013	2 600 000	200 000	-198 619	2 601 381
Vigade parandamise mõju			26	26
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 600 000	200 000	-198 593	2 601 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-306 450	-306 450
Emiteeritud osakapital	200 000			200 000
Muutused muudest omanike sisse maksetest		200 000		200 000
Muud muutused omakapitalis		-200 000		-200 000
31.12.2014	2 800 000	200 000	-505 043	2 494 957

Keila Tervisekeskus OÜ ainuosanik on Keila linn.

20.12.2013 on Keila Linnavalituse korraldusega nr. 430 otsustatud suurendada Keila Tervisekeskus OÜ osakapitali täiendava sisse maksega 200 000 euro võrra.

Pärast osakapitali suurendamist koosneb Keila Tervisekeskus OÜ osakapital ühest osast nimiväärtusega 2 800 000 eurot.

30.05.2014 on Keila Linnavalituse korraldusega nr 208 otsustatud suurendada osakapitali täiendava sisse maksega 100 000 eurot. 03.10.2014 on Keila Linnavalituse korraldusega nr.358 otsustatud suurendada Keila Tervisekeskus OÜ osakapitali täiendava sisse maksega 100 000 euro võrra.

Pärast osakapitali suurendamist koosneb Keila Tervisekeskus OÜ osakapital ühest osast nimiväärtusega 3000000 eurot.

Äriregistris registreerimine toimus 05.01.2015a

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused.

OÜ Keila Tervisekeskus juhatus on koostanud 2014.a. raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja Riigiraamatupidamise üldeeskiri.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Hooned 20–50a	2–5%
Rajatised 10–40a	2,5–10%
Masinaid ja seadmeid 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.

Finantskohustused

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 kohustused

Kehtiva Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (alates 01.01.2008) netodividendina väljamakstud summast.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara on aruandeaastal kajastatud brutomeetodil. Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimine on kajastatud muude äritludena.

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

Sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud Riigi raamatupidamise üldeeskirja §25,26 ja §30 toodust. Sihtfinantseerimist põhivara soetamisel kajastatakse riigiraamatupidamise üldeeskirja §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.

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

teosed samasse kosnolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

tegev- ja kõrgemat juhtkonda

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

Rahavoogude aruanne on koostatud segameetodil.

Äritegevuse osa on kajastatud kaudsel meetodil ja äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, ellmineerides

mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.
Investeeringis- ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	433	530
Pangakontod	1 085	9 514
Kokku raha	1 518	10 044

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 239	14 239	
Ostjatelt laekumata arved	15 880	15 880	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 641	-1 641	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81	4
Muud nõuded	185 486	185 486	5
Laenunõuded	181 849	181 849	
Intressinõuded	3 637	3 637	
Ettemaksed	561	561	
Tulevaste perioodide kulud	561	561	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 367	200 367	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 677	10 677	
Ostjatelt laekumata arved	12 318	12 318	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 641	-1 641	
Muud nõuded	181 850	181 850	
Laenunõuded	181 849	181 849	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	799	799	
Tulevaste perioodide kulud	799	799	
Osakapitali sissemakse nõue	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	393 326	393 326	

Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud kindlustusmaksete ettemaks ja Viasat AS 1 kuu ettemaks.

Intressinõudena on näidatud Keila Alushariduse OÜ vastu esitatud intressinõuet summas 3636,99

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 747	1 575
Üksikisiku tulumaks		2 510	2 409
Erisoodustuse tulumaks		30	0
Sotsiaalmaks		5 012	4 513
Kohustuslik kogumispension		256	197
Töötuskindlustusmaksed		393	375
Intress		32	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	9 980	9 069

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	181 849	181 849
Intressinõuded	3 637	3 637
Kokku muud nõuded	185 486	185 486
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	181 849	181 849
Intressinõuded	1	1
Kokku muud nõuded	181 850	181 850

Laenunõudena on kajastatud antud laen Keila Alushariduse OÜ-le.

Laenu põhisummale on lisatud arvestatud intress. 2013 aastal maksti laenu tagasi summas 32 800 EUR-i.

2014aasta eest arvestati laenuintress summas 3636,99 eurot

Laen on antud tagatiseta.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	12 469	4 590 599	344 216	166 551	3 202	5 117 037
Akumuleeritud kulum		-1 060 849	-12 602	-88 405		-1 161 856
Jääkmaksumus	12 469	3 529 750	331 614	78 146	3 202	3 955 181
Ostud ja parendused			40 000			40 000
Amortisatsioonikulu		-96 086	-36 088	-8 619		-140 793
31.12.2013						
Soetusmaksumus	12 469	4 590 599	384 216	166 551	3 202	5 157 037
Akumuleeritud kulum		-1 156 935	-48 690	-97 024		-1 302 649
Jääkmaksumus	12 469	3 433 664	335 526	69 527	3 202	3 854 388
Ostud ja parendused		10 758	3 845	10 987	-1 114	24 476
Amortisatsioonikulu		-96 534	-38 903	-9 902		-145 339
Muud muutused			-240	240		0
31.12.2014						
Soetusmaksumus	12 469	4 601 357	388 063	177 538	2 088	5 181 515
Akumuleeritud kulum		-1 253 469	-87 835	-106 686		-1 447 990
Jääkmaksumus	12 469	3 347 888	300 228	70 852	2 088	3 733 525

2014 aastal soetati Jawon kehaanalüsaator, Jooksurada JogNow Excite class 500 ning korvpallikonstruktsioonid ja tehti sooja tarbeveetorustiku rekonstrueerimine.

Lõpetamata ehituse kontol olevatest Nebraska Buganto plaatidest kanti jooksva remondi kulusse seoses remonttöödega 2014 aastal 105,6 m² osas, väärtuses 1113,59 eurot

Muudes muudatustes on kajastatud inventar Jawon Body Composition Analyzer ümber tõstmine seose korrastamisega kontolt 155600, kontole 155400

Põhivara müüki 2014 aastal ei toimunud.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 288	811
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 066	811
1-5 aasta jooksul	2 285	5 171

Liisinguesemeks on Jooksurada Excite Run 700E koos integreeritud TVga. Liisingueseme maksumuseks käibemaksuta on 5982 EUR

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV Pank AS	136 663	136 663			euribor+4%	eur	22.05.2017
Lühiajalised laenud kokku	136 663	136 663					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	1 032 565		1 032 565		euribor+4%	eur	22.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 032 565		1 032 565				
Laenukohustused kokku	1 169 228	136 663	1 032 565				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Keila Terviserajad SA	16 200	16 200			0	EUR	30.06.2014
LHV Pank AS	136 663	136 663			euribor+4%	EUR	27.05.2017
Lühiajalised laenud kokku	152 863	152 863					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	1 169 228		1 169 228		euribor+4%	EUR	27.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 169 228		1 169 228				
Laenukohustused kokku	1 322 091	152 863	1 169 228				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	12 469	12 469
Ehitised	3 347 888	3 433 663
Masinad ja seadmed	300 229	295 525
Kokku	3 660 586	3 741 657

Seisuga 31.12.2014 on Keila Tervisekeskuse OÜ ja LHV Panga vahel kehtiv laenuleping nr LL-20130522KE summas 1 366 630,88, laenujääk seisuga 31.12.2014 on 1 169 228,63 EUR

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek AS LHV Pank kasuks kinnistule registriosa nr. 3247702 I järjekohale summas 2 760 983 EUR-i.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	109 252	109 252		
Võlad töövõtjatele	23 216	23 216		
Maksuvõlad	9 980	9 980		4
Muud võlad	1 222	1 222		
Intressivõlad	1 222	1 222		
muud kohustused	130 000	130 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	273 670	273 670		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	143 263	143 263		
Võlad töövõtjatele	18 905	18 905		
Maksuvõlad	9 069	9 069		
Muud võlad	9 094	9 094		
Intressivõlad	1 411	1 411		
Muud viitvõlad	7 683	7 683		
Muud kohustused	158 120	28 120	130 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	338 451	208 451	130 000	

Varasemast on kohustus Keila Linnale summas 130 000 EUR-i.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Keila Terviserajad Sa	0	30 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	30 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Keila Linnavalitsus	0	77 460
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	77 460
Kokku sihtfinantseerimine	0	107 460

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 795	562 099
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 795	562 099
Kokku müügitulu	540 795	562 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	476 936	479 985
Koolitusteenud	0	840
Enda või renditud kinnisvara rendile andmine	41 368	28 113
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	17 057	18 923
Reklaami vahendamine meedias	4 318	4 061
Rehabilitatsiooniteenused	1 116	30 177
Kokku müügitulu	540 795	562 099

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Traavid, viivised ja hüvitised	859	0
Töötukassa palgahüvitis	0	410
Mittesihotstarbeline finantseerimine Keila Linn	0	77 460
Sotsiaalmisiteeriumi puhkusetasude hüvitis	189	0
Sihotstarbeline finantseerimine põhivara soetuseks Keila Terviserajad SA	0	30 000
Muud	358	0
Kokku muud äritulud	1 406	107 870

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	197 480	200 418
Elektrienergia	93 825	91 802
Soojusenergia	102 623	108 616
Kütus	1 032	0
Mitmesugused bürookulud	64 814	78 185
Lähetuskulud	366	0
Koolituskulud	6 082	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	405	0
Kinnistute, hoonete majandamiskulud	119 805	88 505
Reklaamkulud	2 991	892
Kemikaalid	8 524	8 902
Kokku mitmesugused tegevuskulud	400 467	376 902

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	178 467	146 500
Sotsiaalmaksud	60 395	49 145
Muud	128	0
Kokku tööjõukulud	238 990	195 645
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	27

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Traavid, viivised ja hüvitised	274	0
Käibemaks sihtfinantseerimisest		
Muud	1 108	4 543
Kokku muud ärikulud	1 382	4 543

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	54 594	47 700
Muud intressikulud	0	184
Kokku intressikulud	54 594	47 884

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Keila Linn
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	422	130 000	200 527	158 121
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		8 645		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	253	79		

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		16 069
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	55 871	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79	1 205

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	90 689	28 120
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 216	41 500	16 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 877	7 669

Juhatuse liikmeid oli aruandeaastal üks.

Seotud osapoolteks on käesolevas aruandes loetud:

Emaettevõtte:
Keila Linnavalitus.

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

Keila Vesi AS
Keila Hariduse SA
Varahooldus AS

Keila Leht SA.

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

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Omanik on planeerinud 2015 aasta eelarves suurendada osakapitali rahalise sissemaksega 250 000 euro võrra, millest on seisuga 09. aprill 2015 aasta tasutud 100 000 eurot

09.04.2015 on tehtud äriregistris kanne osakapitali suurendamise kohta, 09.04.2015 tehtud kande alusel on osakapitali suuruseks 3 100 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2015

osaühing Keila Tervisekeskus (registrikood: 10571548) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TONI MEIJEL	Juhatuse liige	14.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Keila Tervisekeskus osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Keila Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Keila Tervisekeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasine linn 41531, Jõhvi vald

14.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Keila Tervisekeskus (registrikood: 10571548) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	14.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-198 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-306 450
Kokku	-505 043
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	380 000
Kokku	380 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	476936	88.19%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	30157	5.58%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	17057	3.15%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	11211	2.07%	Ei
Muu teenindus	96099	4318	0.80%	Ei
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete jaotus	88101	1116	0.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keila Linnavalitsus	75014422	Eesti	3000000 EUR

Sidevahendid

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