

2016. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tervisekeskuse Halduse OÜ

registrikood: 10514390

tänavaga nimi ja maja number: Betooni 9a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7409100

e-posti aadress: info@arenasport.ee

veebilehe aadress: www.arenasport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tervisekeskuse Halduse OÜ ehitas Tartusse aadressil Betooni 9 a tervisekeskuse kompleksi, kus pakutakse klientidele mitmekülgset sportimise ning vabaaja veetmise võimalusi. Tervise-ja spordikompleksis saavad kliendid käia ujumas, aeroobikas, solaariumis, massaažis, spordiarsti juures ning jõusaalis. Betooni 9 a asuvas tervisekeskuses on Tartu suurim ning moodsam aeroobikasaal, mis on spetsiaalselt ehitatud selleks otstarbeks. Tervisekeskuse ehitamisel võeti eesmärgiks ehitada selline kompleks, kus klientidele saaks pakkuda mitmekülgseid sportimisvõimalusi ning selle eesmärgi poole on ka püüeldud.

Tervisekeskuse Halduse OÜ 2016. aasta müügitulu oli 151 952 eurot ning majandusaasta lõppes 2 233 eurose kahjumiga. Müügitulud suurenesid eelmise aastaga võrreldes 13 461 euro võrra ning kahjum vähenes 4 293 euro võrra.

Materiaalseid põhivarasid soetati 2016. aastal 6 090 euro eest.

2016. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatuse kolm liiget, neist ühele liikmele arvestati ka töötasu. Juhatuse liikme palgakulu aruandeperioodil oli 11 789 eurot. Ülejäänud kahele juhatuse liikmele töötasusid ei makstud.

2016. aastal oli ettevõttel keskmiselt üks töötaja ning tema palgakulu oli kokku 13 429 eurot.

Tervisekeskuse Halduse OÜ peamised finantssuhtarvud on:

Suhtarvud	2016	2015
Varade rentaablus	-0,01	-0,03
Omakapitali rentaablus	-0,03	-0,09
Maksevõime üldine tase	0,6	0,23
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	1,59	1,70

Suhtarvude arvestamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

2017. aastal on prognoositud ettevõtte müügituludeks 160 000 eurot ja puhaskasumiks 5 000 eurot.

Andres Kirss

Juhatuse liige

Tartu, 26. aprill 2017. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	333	100	2
Nõuded ja ettemaksed	7 318	6 325	3
Varud	257	517	4
Kokku käibevarad	7 908	6 942	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	183 870	198 952	5
Kokku põhivarad	183 870	198 952	
Kokku varad	191 778	205 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 515	6
Võlad ja ettemaksed	13 134	14 988	7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	13 134	30 503	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	104 643	99 157	6
Kokku pikaajalised kohustised	104 643	99 157	
Kokku kohustised	117 777	129 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 551	64 551	
Kohustuslik reservkapital	3 228	3 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 455	14 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 233	-6 526	
Kokku omakapital	74 001	76 234	
Kokku kohustised ja omakapital	191 778	205 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	151 952	138 491	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-40 628	-39 946	12
Brutokasum (-kahjum)	111 324	98 545	
Turustuskulud	-2 121	-879	
Üldhalduskulud	-107 413	-101 294	13
Muud ärikulud	-11	-159	15
Ärikasum (kahjum)	1 779	-3 787	
Intressikulud	-235	-1 157	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 777	-1 582	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 233	-6 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 233	-6 526	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervisekeskuse Halduse OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Tervisekeskuse Halduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	66	2
Arvelduskontod	267	98
Kokku raha	333	100

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 213	7 213	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 213	7 213	0	0
Ettemaksed	105	105	0	0
Tulevaste perioodide kulud	105	105	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 318	7 318	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 231	6 231	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 231	6 231	0	0
Ettemaksed	94	94	0	0
Tulevaste perioodide kulud	94	94	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 325	6 325	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	122	163
Ettemaksed varude eest	135	354
Kokku varud	257	517

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 889	356 484	101 814	127 746	590 933
Akumuleeritud kulum	0	-161 720	-101 814	-110 015	-373 549
Jääkmaksumus	4 889	194 764	0	17 731	217 384
Ostud ja parendused	0	0	0	2 457	2 457
Amortisatsioonikulu	0	-14 568	0	-6 321	-20 889
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 889	356 484	101 814	130 203	593 390
Akumuleeritud kulum	0	-176 288	-101 814	-116 336	-394 438
Jääkmaksumus	4 889	180 196	0	13 867	198 952
Ostud ja parendused	0	0	2 457	3 633	6 090
Amortisatsioonikulu	0	-14 567	-123	-6 482	-21 172
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 889	356 484	104 271	133 836	599 480
Akumuleeritud kulum	0	-190 855	-101 937	-122 818	-415 610
Jääkmaksumus	4 889	165 629	2 334	11 018	183 870

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikelt	104 643	0	104 643	0	0,0 %	EUR	31.12.2019	16
Investeeringislaen	0	0	0	0				
Pikaajalised laenud kokku	104 643	0	104 643	0				
Laenukohustised kokku	104 643	0	104 643	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikelt	99 157	0	99 157	0	0,0 %	EUR	31.12.2019	16
Investeeringislaen	15 515	15 515	0	0	6 kuu EURIBOR + 4,0 %	EUR	23.08.2016	
Pikaajalised laenud kokku	114 672	15 515	99 157	0				
Laenukohustised kokku	114 672	15 515	99 157	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	0	4 889
Ehitised	0	180 196
Kokku	0	185 085

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 665	7 665	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 372	2 372	0	0	8
Maksuvõlad	3 097	3 097	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	13 134	13 134	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 504	9 504	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 401	2 401	0	0	8
Maksuvõlad	3 083	3 083	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	14 988	14 988	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 700	1 500
Puhkusetasude kohustis	672	901
Kokku võlad töövõtjatele	2 372	2 401

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	841	1 103
Üksikisiku tulumaks	675	588
Sotsiaalmaks	1 395	1 228
Kohustuslik kogumispension	85	75
Töötuskindlustusmaksed	101	89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 097	3 083

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 978	6 764
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 244	1 691
Kokku tingimuslikud kohustised	6 222	8 455

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 952	138 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 952	138 491
Kokku müügitulu	151 952	138 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	18 411	15 841
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	133 541	122 650
Kokku müügitulu	151 952	138 491

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 657	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 010	5 703
Energia	26 488	34 243
Elektrienergia	8 453	16 813
Soojusenergia	18 035	17 430
Veevarustusteenused	9 473	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	40 628	39 946

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	948	577	
Transpordikulud	487	223	
Mitmesugused bürookulud	2 393	1 781	
Koolituskulud	5 893	4 889	
Riiklikud ja kohalikud maksud	134	178	
Tööjõukulud	33 742	30 426	14
Amortisatsioonikulu	21 172	20 889	5
Muud	232	16	
Muud ostetud teenused	3 804	3 789	
Ruumide remondikulud	8 300	7 716	
Spordivahendid	10 018	10 340	
Tööriided ja töövahendid	980	999	
Halduskulud	19 310	19 471	
Kokku üldhalduskulud	107 413	101 294	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	25 218	22 740
Sotsiaalmaksud	8 524	7 686
Kokku tööjõukulud	33 742	30 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	159
Kokku muud ärikulud	11	159

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 117	104 643	4 678	99 157

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Pikaajaline laen juhatuse liikmetelt	2 430	720	0,0 %	EUR	31.12.2019

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Pikaajaline laen juhatuse liikmetelt	13 644	1 115	0,0 %	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	133 541	0	122 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 789	10 798

2016. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatusse kolm liiget, neist ühele liikmele arvestati ka töötasu. Juhatuse liikme palgakulu aruandeperioodil oli 11 789 eurot. Ülejäänud kahele juhatuse liikmele töötasusid ei makstud.

2015. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatusse kolm liiget, neist ühele liikmele arvestati ka töötasu. Juhatuse liikme palgakulu aruandeperioodil oli 10 798 eurot. Ülejäänud kahele juhatuse liikmele töötasusid ei makstud.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2017

Tervisekeskuse Halduse OÜ (registrikood: 10514390) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KIRSS	Juhatuse liige	14.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 233
Kokku	6 222
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 222
Kokku	6 222

2016. aasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 233
Kokku	6 222
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 222
Kokku	6 222

2016. aasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	133541	87.88%	Jah
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	18411	12.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kirss	35801022736	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	505000 EEK (Lihtomand)
Andres Valdmaa	36111252776	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	505000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409100
E-posti aadress	info@arenasport.ee
Veebilehe aadress	www.arenasport.ee