

2017. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tervisekeskuse Halduse OÜ

registrikood: 10514390

tänavaga nimi ja maja number: Betooni tn 9a

linn: Tartu linn

vald: 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 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 2017. aasta müügitulu oli 165 786 eurot ning majandusaasta lõppes 6 308 eurose kahjumiga. Müügitulud suurenesid eelmise aastaga võrreldes 13 834 euro võrra ning kahjum suurenes 4 075 euro võrra.

Materiaalseid põhivarasid soetati 2017. aastal 9 234 euro eest.

2017. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatusse kolm liiget, neist ühele liikmele arvestati ka töötasu. Juhatuse liikme palgakulu aruandeperioodil oli 16 686 eurot. Ülejäänud kahele juhatuse liikmele töötasusid ei makstud.

2017. aastal oli ettevõttel keskmiselt üks töötaja ning tema palgakulu oli kokku 15 741 eurot.

Tervisekeskuse Halduse OÜ peamised finantssuhtarvud on:

Suhtarvud	2017	2016
Varade rentaablus	-0,03	-0,01
Omakapitali rentaablus	-0,09	-0,03
Maksevõime üldine tase	1,30	0,6
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	1,90	1,59

Suhtarvude arvestamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

2018. aastal on prognoositud ettevõtte müügituludeks 175 000 eurot ja puhaskasumiks 5 000 eurot.

Andres Kirss

Juhatuse liige

Tartu, 26. aprill 2018. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 524	333	2
Nõuded ja ettemaksed	6 572	7 318	3,8
Varud	545	257	4
Kokku käibevarad	24 641	7 908	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	172 001	183 870	5
Kokku põhivarad	172 001	183 870	
Kokku varad	196 642	191 778	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 987	13 134	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	18 987	13 134	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	109 962	104 643	9
Kokku pikaajalised kohustised	109 962	104 643	
Kokku kohustised	128 949	117 777	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 551	64 551	
Kohustuslik reservkapital	3 228	3 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 222	8 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 308	-2 233	
Kokku omakapital	67 693	74 001	
Kokku kohustised ja omakapital	196 642	191 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	165 786	151 952	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 979	-40 628	11
Brutokasum (-kahjum)	127 807	111 324	
Turustuskulud	-1 413	-2 121	
Üldhalduskulud	-128 597	-107 413	12
Muud ärikulud	-12	-11	14
Ärikasum (kahjum)	-2 215	1 779	
Intressikulud	0	-235	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 093	-3 777	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 308	-2 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 308	-2 233	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervisekeskuse Halduse OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tervisekeskuse Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 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 on moodustatud 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 kohustisi. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	36	66
Arvelduskontod	17 488	267
Kokku raha	17 524	333

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 478	6 478	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 478	6 478	0	0
Ettemaksed	94	94	0	0
Tulevaste perioodide kulud	94	94	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 572	6 572	0	0

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	289	122
Ettemaksed varude eest	256	135
Kokku varud	545	257

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	9 234	9 234
Amortisatsioonikulu	0	-14 568	-491	-6 044	-21 103
31.12.2017					
Soetusmaksumus	4 889	356 484	104 271	143 070	608 714
Akumuleeritud kulum	0	-205 423	-102 428	-128 862	-436 713
Jääkmaksumus	4 889	151 061	1 843	14 208	172 001

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 488	8 488	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 938	2 938	0	0	7
Maksuvõlad	7 561	7 561	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	18 987	18 987	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	7
Maksuvõlad	3 097	3 097	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	13 134	13 134	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 600	1 700
Puhkusetasude kohustis	338	672
Kokku võlad töövõtjatele	2 938	2 372

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 125	841
Üksikisiku tulumaks	1 050	675
Sotsiaalmaks	2 105	1 395
Kohustuslik kogumispension	128	85
Töötuskindlustusmaksed	153	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 561	3 097

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikelt	109 962	0	109 962	0	0,0 %	EUR	31.12.2019	15
Pikaajalised laenud kokku	109 962	0	109 962	0				
Laenukohustised kokku	109 962	0	109 962	0				

	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	15
Pikaajalised laenud kokku	104 643	0	104 643	0				
Laenukohustised kokku	104 643	0	104 643	0				

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 786	151 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 786	151 952
Kokku müügitulu	165 786	151 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	16 062	18 411
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	149 724	133 541
Kokku müügitulu	165 786	151 952

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 678	1 657
Müügi eesmärgil ostetud teenused	756	3 010
Energia	26 900	26 488
Elektrienergia	8 421	8 453
Soojusenergia	18 479	18 035
Veevarustusteenused	8 645	9 473
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	37 979	40 628

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	583	948	
Transpordikulud	523	487	
Mitmesugused bürookulud	3 039	2 393	
Koolituskulud	4 986	5 893	
Riiklikud ja kohalikud maksud	134	134	
Tööjõukulud	43 387	33 742	13
Amortisatsioonikulu	21 103	21 172	5
Muud	381	232	
Muud ostetud teenused	3 849	3 804	
Ruumide remondikulud	19 923	8 300	
Spordivahendid	9 591	10 018	
Tööriided ja töövahendid	261	980	
Halduskulud	20 837	19 310	
Kokku üldhalduskulud	128 597	107 413	

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	32 427	25 218
Sotsiaalmaksud	10 960	8 524
Kokku tööjõukulud	43 387	33 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	11
Kokku muud ärikulud	12	11

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 287	109 962	5 117	104 643

2017	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	1 225	0	0,0 %	EUR	31.12.2019

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	149 724	0	133 541

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 686	11 789

2017. aastal kuulus Tervisekeskuse Halduse OÜ juhatusse kolm liiget, neist ühele liikmele arvestati ka töötasu. Juhatus liikme palgakulu aruandeperioodil oli 16 686 eurot. Ülejäänud kahele juhatus liikmele töötasusid ei makstud.

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2018

Tervisekeskuse Halduse OÜ (registrikood: 10514390) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KIRSS	Juhatuse liige	14.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 308
Kokku	-86
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-86
Kokku	-86

2017. aasta kahjumit katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 308
Kokku	-86
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-86
Kokku	-86

2017. aasta kahjumit 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	149724	90.31%	Jah
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	16062	9.69%	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