

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ MaiPoHeal

registrikood: 11017009

tänava/talu nimi, Põhjakaare 4-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 6770122, +372 5510139

e-posti aadress: maire.tammekivi@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ MaiPoHeal asutati 2004. aasta veebruaris.

2014. aastal tehti raamatupidamise ja nõustamise teenust.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal:

	2014	2013	2012
Müügitulu	21395	20550	15580
Puhaskasum/-kahjum	38	1720	-1233
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,26	2,91	2,66
ROA	0,63%	24,27%	-26,27%
ROE	1,1%	37,0%	-42,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Kokkuvõtteks võib öelda, et maksevõime üldine tase hea, kiireloomuliste maksete tase hea ja finantsolukord on hea. Juhatus liige eraldi tasustatud ei ole.

Maire Tammekivi

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	5 992	7 087	4 693	2
Kokku käibevara	5 992	7 087	4 693	
Kokku varad	5 992	7 087	4 693	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	2 657	2 436	1 762	3,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	2 657	2 436	1 762	
Kokku kohustused	2 657	2 436	1 762	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485	119	1 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38	1 720	-1 233	
Kokku omakapital	3 335	4 651	2 931	
Kokku kohustused ja omakapital	5 992	7 087	4 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	21 395	20 550	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 701	-7 277	8
Tööjõukulud	-14 295	-11 550	9
Muud ärikulud	-1	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	398	1 720	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	398	1 720	
Tulumaks	-360	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38	1 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	398	1 720	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	221	674	5
Kokku rahavood äritegevusest	619	2 394	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 354	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-360	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 714	0	
Kokku rahavood	-1 095	2 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 087	4 693	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 095	2 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 992	7 087	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	119	2 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 720	1 720
31.12.2013	2 556	256	1 839	4 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38	38
Makstud dividendid			-1 354	-1 354
31.12.2014	2 556	256	523	3 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MaiPoHeal 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ MaiPoHeal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse materiaalseks põhivaraks ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööea üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutus elueaga varaobjekte kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis ei loo võimet majandusliku kasu saamiseks, kajastatakse kulude tekkimisel aruandeperioodil kuludes.

Materiaalse põhivara amortiseerimise arvestamise meetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Reservkapitali või kasutada kahjumi katteks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Puhkustasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ja bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Tulu ja kulu on kirjenatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

- olulisel omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;

-tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
 -tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
 Muud äritulud moodustavad intressitulu pankadelt.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused real kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste kulu.
 Mitmesugused tegevuskulud all kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks bürookulud, kindlustus).
 Tööjõukulude all kajastatakse aruandeperioodi eest arvestatud palgad ja puhkusetasud sõltumata sellest, kas need on väljamakstud või mitte. Samuti kajastatakse sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks, ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks ja puhkusereserv.
 Muudes ärikuludes kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud (viivised)

Maksustamine

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud hõlmavad realiseerunud (tasumisele kuuluvat) ja edasilükkunud tulumaksu. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena. Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kehtiv maksumäär on 21/79 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse dividendidelt, mitte kasumilt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudes.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutuse ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud ja tulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 387	4 166
Arvelduskontod	605	2 921
Kokku raha	5 992	7 087

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	333	324
Üksikisiku tulumaks	702	289
Sotsiaalmaks	660	528
Töötuskindlustusmaksed	54	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 749	1 189

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 993	10 993	10 993
Akumuleeritud kulum	-10 993	-10 993	-10 993
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	10 993	10 993	10 993
Akumuleeritud kulum	-10 993	-10 993	-10 993
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 993	10 993	10 993
Akumuleeritud kulum	-10 993	-10 993	-10 993
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	208	208
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	1 749	1 749
Kokku võlad ja ettemaksed	2 657	2 657
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	136	136
Võlad töövõtjatele	1 111	1 111
Maksuvõlad	1 189	1 189
Kokku võlad ja ettemaksed	2 436	2 436

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
palgavõlgnevus	218	722
puhkusereserv	482	389
Kokku võlad töövõtjatele	700	1 111

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 395	20 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 395	20 550
Kokku müügitulu	21 395	20 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja nõustamine	21 395	20 550
Kokku müügitulu	21 395	20 550

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2 821	2 922
Muud	3 880	4 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 701	7 277

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 671	8 661
Sotsiaalmaksud	3 624	2 889
Kokku tööjõukulud	14 295	11 550
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	9 755	7 705

Aruandeperioodil on juhatuse liikmele arvestatud töölepingujärgsed tasud ja muid soodustusi antud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

OÜ MaiPoHeal (registrikood: 11017009) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE TAMMEKIVI	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38
Kokku	523
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	523
Kokku	523

OÜ MaiPoHeal juhatus teeb ettepaneku 2014.aasta kasumit mitte jaotada.
Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale jaotamist 523 eurot mitte jaotada.
Juhatus liige Maire Tammekivi

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38
Kokku	523
Jaotamine	
Kokku	523

OÜ MaiPoHeal juhatus otsustab 2014.aasta kasumit mitte jaotada.
Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale jaotamist 523 eurot mitte jaotada.
Juhatus liige Maire Tammekivi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	21395	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maire Tammekivi	45803210283		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6770122
Mobiiltelefon	+372 5510139
E-posti aadress	maire.tammekivi@mail.ee