

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ MaiPoHeal

registrikood: 11017009

tänavatalu 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

Tegevusaruanne

OÜ MaiPoHeal asutati 2004. aasta veebruaris.

2013. aastal tehti raamatupidamise ja nõustamise teenust.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal:

	2013	2012	2011
Müügitulu	20550	15580	15360
Puhaskasum/-kahjum	1720	-1233	-967
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,91	2,66	2,93
ROA	24,27%	-26,27%	-15,28%
ROE	37,0%	-42,0%	-23,2%

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. Juhatuse liige eraldi tasustatud ei ole.

Maire Tammekivi

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	7 087	4 693	4 753	2
Kokku käibevara	7 087	4 693	4 753	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	0	0	1 574	4
Kokku põhivara	0	0	1 574	
Kokku varad	7 087	4 693	6 327	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	2 436	1 762	2 163	3,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	2 436	1 762	2 163	
Kokku kohustused	2 436	1 762	2 163	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119	1 352	2 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720	-1 233	-967	
Kokku omakapital	4 651	2 931	4 164	
Kokku kohustused ja omakapital	7 087	4 693	6 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	20 550	15 580	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 277	-4 376	8
Tööjõukulud	-11 550	-10 841	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 574	4
Muud ärikulud	-3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 720	-1 211	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 720	-1 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720	-1 233	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 720	-1 211	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 574	4
Kokku korrigeerimised	0	1 574	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	674	-401	5
Makstud intressid	0	-22	
Kokku rahavood äritegevusest	2 394	-60	
Kokku rahavood	2 394	-60	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 693	4 753	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 394	-60	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 087	4 693	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 352	4 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 233	-1 233
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MaiPoHeal 2013. 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4 166	4 166
Arvelduskontod	2 921	527
Kokku raha	7 087	4 693

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	324	
Üksikisiku tulumaks	289	204
Sotsiaalmaks	528	425
Töötuskindlustusmaksed	48	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 189	676

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 993	10 993	10 993
Akumuleeritud kulum	-9 419	-9 419	-9 419
Jääkmaksumus	1 574	1 574	1 574
Amortisatsioonikulu	-1 574	-1 574	-1 574
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	136	136		
Võlad töövõtjatele	1 111	1 111		
Maksuvõlad	1 189	1 189		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 436	2 436		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	278	278		
Võlad töövõtjatele	808	808		
Maksuvõlad	676	676		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 762	1 762		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
palgavõlgnevus	722	495
puhkusereserv	389	313
Kokku võlad töövõtjatele	1 111	808

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 550	15 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 550	15 580
Kokku müügitulu	20 550	15 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja nõustamine	20 550	15 580
Kokku müügitulu	20 550	15 580

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	2 922	789
Muud	4 355	3 587
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 277	4 376

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 661	8 067
Sotsiaalmaksud	2 889	2 774
Kokku tööjõukulud	11 550	10 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 705	7 464

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

OÜ MaiPoHeal (registrikood: 11017009) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE TAMMEKIVI	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720
Kokku	1 839
Jaotamine	
Dividendideks	1 354
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	485
Kokku	1 839

OÜ MaiPoHeal juhatus teeb ettepaneku 2013 aasta kasumit jaotada alljärgnevalt:

1. dividendideks 1354 eurot

Eeslmiste perioodide jaotamata kasum peale jaotamist 485 eurot mitte jaotada.

Juhatuse liige Maire Tammekivi

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720
Kokku	1 839
Jaotamine	
Dividendideks	1 354
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	485
Kokku	1 839

OÜ MaiPoHeal juhatus otsustab 2013 aasta kasumit jaotada alljärgnevalt:

1. dividendideks 1354 eurot

Eeslmiste perioodide jaotamata kasum peale jaotamist 485 eurot mitte jaotada.

Juhatuse liige Maire Tammekivi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	20550	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