

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01. jaanuar 2007
aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2007
ärinimi:	OÜ MaiPoHeal
registrikood.:	11017009
tänava nimi ja maja number:	Põhjakaare 4-2
linn:	TALLINN
postisihtnumber:	11216
maakond:	Harjumaa
telefon:	+372 55 101 39
E-post:	maire.tammekivi@mail.ee

Juhatuse liige:

OÜ MaiPoHeal 2007.a. majandusaasta aruanne

SISUKORD

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded	
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9-10
Lisa 2. Raha	11
Lisa 3. Maksud	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused	12
Lisa 7. Müügitulu	12
Lisa 8. Muud äritulud	12
Lisa 9. Materjal ja teenused	12
Lisa 10. Osakapital osaühingus	13
Lisa 11. Bilansipäevajärgsed sündmused	13
Majandusaasta aruandele lisatud:	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	

Tegevusaruanne

OÜ MaiPoHeal asutati 2004. aasta veebruaris.

2007. aastal tehti tervise- ja elukeskkonnaalast konsultatsiooni teenust, raamatupidamise ja nõustamise teenust.

Peamiseks tegevusalaks kujunes EMTAK-i (2008.a.) järgi kood 69202 “raamatupidamine ja nõustamine”.

Renditi ruume eraisikult aadressiga Põhjakaare 4 ja OÜ Harjudent.

Arvestatud töötasu 89577.00 EEK.

Soetati transpordivahend.

2008.a. jätkame raamatupidamise teenuse osutamisega ja konsultatsioonidega.

Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ MaiPoHeal juhatus deklareerib oma vastutust 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1.** raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2.** raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ MaiPoHeal finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.** kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 25. mai 2008.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4.** OÜ MaiPoHeal on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige
Maire Tammekivi

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha	2	3775	78163
Käibevara kokku		3775	78163
Põhivara	4	174680	27250
VARAD KOKKU		178455	105413
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5,3	12372	33404
Lühiajalised kohustused kokku		12372	33404
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	93505	
Pikaajalised kohustused kokku		93505	0
KOHUSTUSED KOKKU		105877	33404
Omakapital			
Osakapital	10	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		1700	133
Eelm. perioodide jaotamata kasum/kahjum		30309	530
Aruandeaasta kasum/kahjum		569	31346
OMAKAPITAL KOKKU		72578	72009
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		178455	105413

Juhatuse liige:

5
OÜ MaiPoHeal 2007.a. majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne. Skeem 1 (kroonides)

ÄRITULUD	Lis a nr	2007	2006
Müügitulu	7	232537	245579
Muud äritulud	8	16960	
Materjal ja teenused	9	-69346	-66262
Muud tegevuskulud		-19809	-23310
Tööjõu kulud:			
a) Palgakulud		-89577	-90216
b) Sotsiaalmaks		-29561	-29771
c) Töötukindlustus		-269	-268
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-24570	-4500
Muud ärikskulud		-15835	
ÄRIKASUM (-kahjum)		530	31252
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		39	94
Kokku finantstulud ja -kulud		39	94
AURANDEAASTA PUHASKASUM (-kahjum)		569	31346

Juhatuse liige:

6

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist] (kroonides)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2007	2006
Arikasum (-kahjum)		530	31252
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	24570	4500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-21032	12029
Kokku rahavood äritegevusest		4068	47781
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-172000	
Saadud intressid		39	94
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-171961	94
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu		93505	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		93505	0
RAHAVOOD KOKKU		-74388	47875
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		78163	30288
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-74388	47875
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	3775	78163

Omakapitali muutuse aruanne (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40000		663	40663
Aruandeperioodi puhaskasum			31346	31346
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		133	-133	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40000	133	31876	72009
Aruandeperioodi puhaskasum			569	569
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		1567	-1567	0
Saldo seisuga 31.12.2007	40000	1700	30878	72578

Juhatuse liige:

8

OÜ MaiPoHeal 2007.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ MaiPoHeal raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Parendused

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 kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamise meetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestamise meetod	Amortisatsioonimäär aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20-30%
Muud seadmed ja masinad	Lineaarne	10-15%

Juhatuse liige:

9

OÜ MaiPoHeal 2007.a. majandusaasta aruanne

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Mittetootmislike põhivarade puhul kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende komponentide kasulikule elueale. 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu jm. lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulu kajastamine

Tulu ja kulu on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu toodete ja teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

OÜ MaiPoHeal teenusetulu on kõik teenitud Eestis. Muud äritulud moodustavad intressitulu pankadelt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ärisedustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju ja äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete saldode muutused.

	31.12.2007	31.12.2006
Raha	3775	78163
KOKKU	3775	78163

Lisa 3. Maksud

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuvõlg		
Üksikisiku tulumaks	1224	4922
Sotsiaalmaks	3300	6600
Töötuskindlustusmakse	91	180
Puhkusereserv	3110	5958
KOKKU	7725	17660

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mat.põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus		40000	40000
Akumuleeritud kulum		-8250	-8250
Jääkmaksumus	0	31750	31750
2006.a. toimunud muutused			
Amortsatsioonikulu	0	-4500	-4500
Saldo seisuga 31.12.2006	0	31750	31750
Soetusmaksumus		40000	40000
Akumuleeritud kulum	0	-12750	-12750
Jääkmaksumus	0	27250	27250
2007.a. toimunud muutused			0
Ostud perioodi jooksul	172000		172000
Amortsatsioonikulu	-20070	-4500	-24570
Soetusmaksumus	172000	40000	212000
Akumuleeritud kulum	-20070	-17250	-37320
Jääkmaksumus	151930	22750	174680

Juhatuse liige:

11
OÜ MaiPoHeal 2007.a. majandusaasta aruanne

Lisa 5. Võlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	248	1210
Võlad töövõtjatele	4399	14534
Maksuvõlad *	7725	17660
KOKKU	12372	33404

* Vaata ka Lisa 3

Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta	Intressi-
		2-5 aasta jooksul	määr
Pikaajaline laenukohustus	93505	93505	0%
KOKKU	93505	93505	

Saldo sisaldab aruandva isiku antud arvelduskrediiti tagasimaksetähtajaga 2-5 aastat.

Lisa 7. Müügitulu

Teenuse liik	31.12.2007	31.12.2006
Müügitulu, 100% realiseeritud	232537	245579
Eesti Vabariigis		
KOKKU	232537	245579

EMTAK-i järgi 69202 "raamatupidamine, nõustamine"

Lisa 8. Muud äritulud

Teenuse liik	29.06.1905	28.06.1905
Muud äritulud	16960	0
KOKKU	16960	0

Lisa 9. Materjal ja teenused

Teenuse liik	31.12.2007	31.12.2006
Ostetud materjalid	24186	18902
Ostetud teenused	45160	47360
KOKKU	69346	66262

Juhatuse liige:

12

OÜ MaiPoHeal 2007.a. majandusaasta aruanne

Lisa 10. Osakapital osaühingus

OÜ MaiPoHeal asutati 2004. aasta veebruaris. Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast, väärtuses kokku 40.000.-EEK, mille osanikeks on:

- 1.** Osanik LEMBIT TAMMEKIVI, isikukood 35809090297, elukoht Tallinn
1 osa nimiväärtuses 20000.- EEK
- 2.** Osanik MAIRE TAMMEKIVI, isikukood 45803210283, elukoht Tallinn
1 osa nimiväärtuses 20000.- EEK

Lisa 11. Bilansipäevajärgsed sündmused

Seoses juhatuse liikme Lembit Tammekivi surmaga 20.04.2008.a. jätkab ettevõtte esialgu raamatupidamise, nõustamise, konsultatsiooni teenusega.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

MaiPoHeal OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 569.- krooni alljärgnevalt:

1.	eraldised kohustuslikku reservkapitali	28 krooni
2.	jaotamata kasum	541 krooni

Maire Tammekivi
Juhatuse liige

Juhatuse liige:

OÜ MaiPoHeal 2007.a. majandusaasta aruanne

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ MaiPoHeal 2007 majandusaasta aruande allkirjastamine 08. juuni 2008.a.

08. juuni 2008.a.

Juhatuse liige
Maire Tammekivi

Juhatuse liige:

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ MaiPoHeal (registrikood: 11017009) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Maire Tammekivi (Juhatuse liige) - kinnitanud 19.06.2008