

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tervist OÜ

registrikood: 11093281

tänava/talu nimi, Graniidi tn 28-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10413

telefon: +372 56266988

e-posti aadress: tervist@tervist.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016 a. muudeti Tervishoiu Agentuur OÜ ärinimi ümber Tervist OÜ-ks.

Tervist OÜ on noor ja arenev ettevõte, mille põhitegevuseks on massaažiteenuste osutamine. Teenuse osutamine toimub kliendi juures kodus või kontoris.

Aruandeperioodil oli Tervist OÜ müügitulu 16.046 eurot. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 8 924 eurot.

Tervist OÜ-s oli aruandeperioodil 1 töötaja. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tervist OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma tegevuse arendamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 112	2 004	2
Nõuded ja ettemaksed	2 771	3 929	3
Kokku käibevarad	12 883	5 933	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	756	1 889	5
Kokku põhivarad	756	1 889	
Kokku varad	13 639	7 822	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 144	1 065	6
Võlad ja ettemaksed	3 990	3 418	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 134	4 483	
Kokku kohustised	11 134	4 483	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	9 500	1 410	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-883	-3 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 924	2 645	
Kokku omakapital	2 505	3 339	
Kokku kohustised ja omakapital	13 639	7 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	16 046	22 986	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 810	-2 576	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 246	-6 139	
Tööjõukulud	-18 728	-10 364	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 133	-1 133	
Muud ärikulud	-23	-5	
Ärikasum (kahjum)	-8 894	2 769	
Intressikulud	-30	-124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 924	2 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 924	2 645	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 894	2 769	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 133	1 133	
Kokku korrigeerimised	1 133	1 133	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 160	-1 634	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	571	1 949	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 030	4 217	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 809	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-665	-1 758	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 065	-1 336	
Makstud intressid	-31	-123	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8 090	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 138	-3 217	
Kokku rahavood	8 108	1 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 004	1 004	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 108	1 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 112	2 004	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	1 410	-3 528	694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 645	2 645
31.12.2015	2 556	256	1 410	-883	3 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-8 924	-8 924
Muutused reservides	0	0	8 090	0	8 090
31.12.2016	2 556	256	9 500	-9 807	2 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervist OÜ 2016. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetset juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu need kajastuvad bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud alates bilansikuupäevast.

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. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidele. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	8 271	265
Arvelduskonto	1 841	1 739
Kokku raha	10 112	2 004

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	608	608	
Ostjatelt laekumata arved	608	608	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	4
Muud nõuded	2 090	2 090	
Laenunõuded	2 090	2 090	
Ettemaksed	9	9	
Muud makstud ettemaksed	9	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 771	2 771	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	701	701	
Ostjatelt laekumata arved	701	701	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Muud nõuded	2 090	2 090	
Laenunõuded	2 090	2 090	
Aruandev isik	1 135	1 135	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 929	3 929	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	64	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	158	0	324
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	0	371	0	665
Kohustuslik kogumispension	0	16	0	40
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	48
Ettemaksukonto jääk			3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	564	3	1 078

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 400	3 400
Akumuleeritud kulum	-378	-378
Jääkmaksumus	3 022	3 022
Amortisatsioonikulu	-1 133	-1 133
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 400	3 400
Akumuleeritud kulum	-1 511	-1 511
Jääkmaksumus	1 889	1 889
Amortisatsioonikulu	-1 133	-1 133
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 400	3 400
Akumuleeritud kulum	-2 644	-2 644
Jääkmaksumus	756	756

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 669	3 669		
Laen Fysis OÜ	3 175	3 175		
Muu laen	300	300		
Lühiajalised laenud kokku	7 144	7 144		
Laenukohustised kokku	7 144	7 144		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	0	0		
Kapitalirendikohustised kokku	1 065	1 065		
Laenukohustised kokku	1 065	1 065		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 886	2 886	
Võlad töövõtjatele	368	368	
Maksuvõlad	564	564	4
Muud võlad	172	172	
Intressivõlad	172	172	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 990	3 990	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 358	1 358	
Võlad töövõtjatele	810	810	
Maksuvõlad	1 078	1 078	4
Muud võlad	172	172	
Intressivõlad	172	172	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 418	3 418	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 046	22 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 046	22 986
Kokku müügitulu	16 046	22 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massaaziteenus EMTAK 96041	16 046	22 986
Kokku müügitulu	16 046	22 986

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 997	7 746
Sotsiaalmaksud	4 731	2 618
Kokku tööjõukulud	18 728	10 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 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	0	6 844	1 135	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Fysis OÜ	3 655	480
Omanike laen	3 669	185

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanike laen	4 957	6 715
Omanike laen		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

Tervist OÜ (registrikood: 11093281) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU VIHULA	Juhatuse liige	05.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 924
Kokku	-9 807

Juhatus tegeleb kahjumi vähendamisega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	16046	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56266988
E-posti aadress	tervist@tervist.ee