

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tervishoiu Agentuur OÜ

registrikood: 11093281

tänavatalu nimi, Graniidi 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tervishoiu Agentuur OÜ on noor ja arenev ettevõtte, mille põhitegevuseks on massaažiteenuste osutamine. Teenuse osutamine toimub kliendi juures kodus või kontoris.

Aruandeperioodil oli Tervishoiu Agentuur OÜ müügitulu 22 986 eurot. Aruandeaasta kasumiks kujunes 2 645 eurot.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 004	1 004	2
Nõuded ja ettemaksed	3 929	2 297	3
Kokku käibevara	5 933	3 301	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 889	3 022	5
Kokku põhivara	1 889	3 022	
Kokku varad	7 822	6 323	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 065	3 094	6
Võlad ja ettemaksed	3 418	1 470	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 483	4 564	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 065	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 065	
Kokku kohustused	4 483	5 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 410	1 410	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 528	-4 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 645	771	
Kokku omakapital	3 339	694	
Kokku kohustused ja omakapital	7 822	6 323	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	22 986	14 292	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 576	-312	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 139	-7 107	
Tööjõukulud	-10 364	-5 608	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 133	-378	5
Muud ärikulud	-5	-7	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 769	880	
Intressikulud	-124	-109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 645	771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 645	771	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 769	880	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 133	378	5
Kokku korrigeerimised	1 133	378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 634	847	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 949	159	
Kokku rahavood äritegevusest	4 217	2 264	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-880	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-880	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 150	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 758	-2 230	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 336	-320	
Makstud intressid	-123	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 217	-1 400	
Kokku rahavood	1 000	-16	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 004	1 020	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 000	-16	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 004	1 004	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 410	-4 299	-77
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	771	771
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervishoiu Agentuur OÜ 2015. 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. Tervishoiu Agentuur 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	265	265
Arvelduskonto	1 739	739
Kokku raha	2 004	1 004

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	207	207	
Ostjatelt laekumata arved	207	207	
Muud nõuded	2 090	2 090	
Laenunõuded	2 090	2 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 297	2 297	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		324		79
Erisoodustuse tulumaks		1		0
Sotsiaalmaks		665		234
Kohustuslik kogumispension		40		14
Töötuskindlustusmaksed		48		20
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	1 078		347

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	3 400	3 400
Amortisatsioonikulu	-378	-378
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	0	0				
Kapitalirendikohustused kokku	1 065	1 065				
Laenukohustused kokku	1 065	1 065				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	1 758	1 758			2	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 758	1 758				
Kapitalirendikohustused kokku	2 401	1 336	1 065			
Laenukohustused kokku	4 159	3 094	1 065			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	536	536	
Võlad töövõtjatele	305	305	
Maksuvõlad	347	347	4
Muud võlad	282	282	
Intressivõlad	172	172	
Muud viitvõlad	110	110	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 470	1 470	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 986	14 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 986	14 292
Kokku müügitulu	22 986	14 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massaaziteenus EMTAK 96041	22 986	14 292
Kokku müügitulu	22 986	14 292

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 746	4 260
Sotsiaalmaksud	2 618	1 348
Kokku tööjõukulud	10 364	5 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 135	0	0	1 758

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 956	6 715

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150	2 230

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Tervishoiu Agentuur OÜ (registrikood: 11093281) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU VIHULA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 645
Kokku	-883

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	22986	100.00%	Jah

Sidevahendid

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