

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tervishoiu Agentuur OÜ

registrikood: 11093281

tänavanimi, maja ja korteri number: Graniidi 28-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeperioodil oli Tervishoiu Agentuur OÜ müügitulu 7 887 eurot. Tegevuskulud ületasid müügitulu ja 2011.a. kahjum kokku 1 507 eurot

Personal

Tervishoiu Agentuur OÜ-s oli aruandeperioodil 1 töötaja. Ettevõtte palgakulu oli 3 984 eurot, sotsiaalmaksud 1 373 eurot. Juhatuseliikmele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tervishoiu Agentuur OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma tegevuse arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	436	1 764	2
Nõuded ja ettemaksed	2 571	2 962	3
Kokku käibevara	3 007	4 726	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 354	894	4
Kokku põhivara	1 354	894	
Kokku varad	4 361	5 620	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 278	1 278	5
Võlad ja ettemaksed	2 009	1 758	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 287	3 036	
Kokku kohustused	3 287	3 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-228	122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510	-350	
Kokku omakapital	1 074	2 584	
Kokku kohustused ja omakapital	4 361	5 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 877	11 515	8
Muud äritulud	76	127	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-261	-954	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 166	-4 424	
Tööjõukulud	-5 357	-6 103	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-534	-508	4
Muud ärikulud	-90	-3	
Ärikasum (kahjum)	-1 455	-350	
Finantstulud ja -kulud	-55	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 510	-350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510	-350	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 455	-350	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	534	508	4
Kokku korrigeerimised	534	508	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	391	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	251	1 175	
Makstud intressid	-55	0	10
Muud rahavood äritegevusest	0	-29	
Kokku rahavood äritegevusest	-334	1 304	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-994	0	4
Antud laenud	0	-1 512	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-994	-1 512	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 279	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 279	
Kokku rahavood	-1 328	1 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 764	693	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 328	1 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	436	1 764	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	122	2 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-350	-350
31.12.2010	2 556	256	-228	2 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 510	-1 510
31.12.2011	2 556	256	-1 738	1 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervishoiu Agentuur OÜ 2011. 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. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2011 ja lõppes 31. detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Tervishoiu Agentuur arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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). Ostjate 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 konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

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 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	191	139
Arvelduskontod	245	1 625
Kokku raha	436	1 764

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	479	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	0	7
Muud nõuded	2 090	2 962	
Laenunõuded	2 090	2 962	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 571	2 962	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 061	2 061
Akumuleeritud kulum	-659	-659
Jääkmaksumus	1 402	1 402
Amortisatsioonikulu	-508	-508
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 061	2 061
Akumuleeritud kulum	-1 167	-1 167
Jääkmaksumus	894	894
Ostud ja parendused	994	994
Amortisatsioonikulu	-534	-534
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 539	3 539
Akumuleeritud kulum	-2 185	-2 185
Jääkmaksumus	1 354	1 354

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 278	1 278		
Laenukohustused kokku	1 278	1 278		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 278	1 278		
Laenukohustused kokku	1 278	1 278		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90	219	
Võlad töövõtjatele	234	674	
Maksuvõlad	420	865	7
Muud võlad	1 265	0	
Intressivõlad	45	0	
Muud võlad	1 220	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 009	1 758	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	84	0	297
Sotsiaalmaks	0	287	0	523
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	36
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	420		865

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 877	11 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 877	11 515
Kokku müügitulu	7 877	11 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massaaziteenus EMTAK 96041	6 704	11 515
Seadmete rent EMTAK 7733	1 173	0
Kokku müügitulu	7 877	11 515

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 984	4 541
Sotsiaalmaksud	1 373	1 562
Kokku tööjõukulud	5 357	6 103
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	55	0
Intressikulu laenudelt	45	0
Muud intressikulud	10	0
Kokku finantstulud ja -kulud	55	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 220	2 962	0

Juhatusel liikmele 2011.aastal tasusid arvestatud ei ole.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Tervishoiu Agentuur OÜ (registrikood: 11093281) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU VIHULA	Juhatuse liige	28.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 510
Kokku	-1 738
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 738
Kokku	-1 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	6704	85.11%	Jah
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	1173	14.89%	Ei

Sidevahendid

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