

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 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 **180 172** krooni. Tegevuskulud ületasid müügitulu ja 2010 kahjum kokku **5 470** krooni.

Personal

Tervishoiu Agentuur OÜ-s oli aruandeperioodil 1 töötaja. Ettevõtte palgakulu oli 71 046 krooni, sotsiaalmaks 24 446 krooni. Juhatuseliikmele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tervishoiu Agentuur OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma tegevuse arendamine.

Anu Vihula juhatusel liige

Tallinn, _____ 2011 a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 602	10 849	2
Nõuded ja ettemaksed	46 352	22 700	3
Kokku käibevara	73 954	33 549	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 974	21 930	5
Kokku põhivara	13 974	21 930	
Kokku varad	87 928	55 479	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 495	9 576	6
Kokku lühiajalised kohustused	47 495	9 576	
Kokku kohustused	47 495	9 576	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 903	24 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 470	-22 269	
Kokku omakapital	40 433	45 903	
Kokku kohustused ja omakapital	87 928	55 479	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	180 172	214 517	8
Muud äritulud	2 000	27 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 926	-51 606	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 223	-137 447	
Tööjõukulud	-95 492	-69 921	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 956	-5 708	
Muud ärikulud	-50	-193	
Ärikasum (-kahjum)	-5 475	-22 558	
Finantstulud ja -kulud	5	289	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 470	-22 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 470	-22 269	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 475	-22 558	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 956	5 708	
Kokku korrigeerimised	7 956	5 708	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	20 862	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 374	576	
Laekunud intressid	5	289	
Muud rahavood äritegevusest	-454	0	
Kokku rahavood äritegevusest	20 406	4 877	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 728	5
Antud laenud	-23 653	-113 350	
Antud laenude tagasimaksed	0	90 650	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 653	-39 428	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	51 600	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-52 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	-500	
Kokku rahavood	16 753	-35 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 849	45 900	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 753	-35 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 602	10 849	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	24 172	68 172
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-22 269	-22 269
31.12.2009	40 000	4 000	1 903	45 903
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-5 470	-5 470
31.12.2010	40 000	4 000	-3 567	40 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervishoiu Agentuur OÜ 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Tervishoiu Agentuur OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse Lisas 2 toodud Kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär muul materiaalsel põhivaral on 20-30%. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud alates bilansikuupäevast.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	2 174	174
Arvelduskontod	25 428	10 675
Kokku raha	27 602	10 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	46 353	22 700
Laenunõuded	46 353	22 700
Kokku Nõuded ja ettemaksed	46 353	22 700

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 649	415
Sotsiaalmaks	8 177	1 436
Kohustuslik kogumispension	133	367
Töötuskindlustusmaksed	557	337
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 516	2 555

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	15 518	15 518
Akumuleeritud kulum	-4 608	-4 608
Jääkmaksumus	10 910	10 910
Ostud ja parendused	16 728	16 728
Amortisatsioonikulu	-5 708	-5 708
31.12.2009		
Soetusmaksumus	32 246	32 246
Akumuleeritud kulum	-10 316	-10 316
Jääkmaksumus	21 930	21 930
Amortisatsioonikulu	-7 956	-7 956
31.12.2010		
Soetusmaksumus	32 246	32 246
Akumuleeritud kulum	-18 272	-18 272
Jääkmaksumus	13 974	13 974

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 424	3 208
Võlad töövõtjatele	10 555	3 813
Maksuvõlad	13 516	2 555
Kokku võlad ja ettemaksed	27 495	9 576

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 172	214 517
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	180 172	214 517
Kokku müügitulu	180 172	214 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Massaaziteenus EMTAK 96041	180 172	214 517
Kokku müügitulu	180 172	214 517

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	71 046	52 200
Sotsiaalmaksud	24 446	17 721
Kokku tööjõukulud	95 492	69 921
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	46 353	0	22 700	0

Aruande digitaalallkirjad

Tervishoiu Agentuur OÜ (registrikood: 11093281) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU VIHULA	Juhatuse liige	05.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 470
Kokku	-3 567
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-3 567
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	-3 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	180172	100.00%	Jah

Sidevahendid

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