

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tervishoiu Agentuur OÜ

registrikood: 11093281

tänav a nimi, Graniidi 28-5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 10413

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56 266 988

e-posti aadress: tervist@tervist.ee

veebilehe aadress: www.tervist.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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 **214 517** krooni. Tegevuskulud ületasid müügitulu ja juhatus loobus omakapitali nõutele vastavusse viimiseks laenuõudest summas 28 700 krooni. 2009 kahjum kokku jäi **22 269** krooni.

Personal

Tervishoiu Agentuur OÜ-s oli aruandeperioodil 1 töötaja. Ettevõtte palgakulu oli **69 921** krooni, sh sotsiaalmaks **17 721** krooni. Juhatuseliikmele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tervishoiu Agentuur OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma tegevuse arendamine.

Anu Vihula juhatusel liige

Tallinn, _____ 2010 a

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tervishoiu Agentuur OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tervishoiu Agentuur OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Tervishoiu Agentuur OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Anu Vihula juhatuse liige

Tallinn, _____ 2010 a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 849	45 900	2
Nõuded ja ettemaksed	22 700	20 862	3
Kokku käibevara	33 549	66 762	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 930	10 910	5
Kokku põhivara	21 930	10 910	
Kokku varad	55 479	77 672	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	500	
Võlad ja ettemaksed	9 576	9 000	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 576	9 500	
Kokku kohustused	9 576	9 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 172	10 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 269	13 710	
Kokku omakapital	45 903	68 172	
Kokku kohustused ja omakapital	55 479	77 672	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	214 517	247 762	8
Muud äritulud	27 800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 606	-53 868	
Mitmesugused tegevuskulud	-137 447	-100 224	
Tööjõukulud	-69 921	-75 386	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 708	-4 608	5
Muud ärikulud	-193	0	
Ärikasum (-kahjum)	-22 558	13 676	
Finantstulud ja -kulud	289	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 269	13 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 269	13 710	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 558	13 676	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 708	4 608	
Kokku korrigeerimised	5 708	4 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 862	-18 408	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	576	3 299	
Laekunud intressid	289	34	
Kokku rahavood äritegevusest	4 877	3 209	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 728	0	
Antud laenud	-113 350	0	
Antud laenude tagasimaksed	90 650	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 428	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 600	24 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-52 100	-24 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500	500	
Kokku rahavood	-35 051	3 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 900	42 191	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 051	3 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 849	45 900	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervishoiu Agentuur OÜ 2009 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 kuuluvas 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 ärilistele 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	174	11 405
Arvelduskontod	10 675	34 495
Kokku raha	10 849	45 900

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	0	20 862
Muud nõuded	22 700	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	22 700	20 862

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	415	614
Sotsiaalmaks	1 436	1 755
Kohustuslik kogumispension	367	106
Töötuskindlustusmaksed	337	48
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 555	2 541

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 208	2 639
Võlad töövõtjatele	3 813	3 820
Maksuvõlad	2 555	2 541
Muud võlad	0	500
Kokku võlad ja ettemaksed	9 576	9 500

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Tervishoiu Agentuur OÜ osade nominaalväärtus on 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on Tervishoiu Agentuur OÜ miinimumkapital 40 000 ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 517	247 762
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	214 517	247 762
Kokku müügitulu	214 517	247 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Massaaziteenus EMTAK 96041	214 517	247 762
Kokku müügitulu	214 517	247 762

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	52 200	56 550
Sotsiaalmaksud	17 721	18 836
Kokku tööjõukulud	69 921	75 386

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	22 700	0	0	500

Aruandeperioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Tervishoiu Agentuur OÜ (registrikood: 11093281) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU VIHULA	Juhatuse liige	30.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande. Anu Vihula	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 269
Kokku	1 903
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 903
Kokku	1 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	214517	100.00%	Jah

Sidevahendid

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