

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011**ärinimi:** TERVISEKOMPASS OÜ**registrikood: 11538116**

tänava/talu nimi, Toompihlaka 3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postsihtnumber: 60534

telefon: +372 5276185

e-posti aadress: aina.eriksoo@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus oli valdavalt suunatud tervise- ja koduhooldustoodete müümisele ja tervisega seotud nõustamis- ja koolitustegevusele, millest on kujunemas tegevuse põhisuund.

Samuti tegeldi väiksemas mahus ärikonsultatsioonide ja projektijuhtimisega.

Ühtlasi on võimalik täiendavate investeeringute kaasamine tegevuse edasiseks laiendamiseks tulevikus.

Ettevõtte juhatuse liikmetele aruandlusperioodil tasu ei makstud.

Aina Eriksoo

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 481	1 040	
Nõuded ja ettemaksed	6 791	7 692	2
Varud	5 742	1 212	
Kokku käibevara	22 014	9 944	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	730	543	4
Kokku põhivara	730	543	
Kokku varad	22 744	10 487	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 452	0	
Võlad ja ettemaksed	4 867	108	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	6 319	108	
Kokku kohustused	6 319	108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	274	274	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 549	5 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 046	2 337	
Kokku omakapital	16 425	10 379	
Kokku kohustused ja omakapital	22 744	10 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	40 678	40 203	
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 261	-20 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 932	-16 722	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-286	-87	4
Muud ärikulud	-38	-158	
Ärikasum (kahjum)	6 163	2 336	
Finantstulud ja -kulud	-117	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 046	2 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 046	2 337	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 163	2 336
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	286	87
Kokku korrigeerimised	286	87
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	900	943
Varude muutus	-4 530	-340
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 758	-1 973
Makstud intressid	-115	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 462	1 053
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-473	-630
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-473	-630
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 617	0
Saadud laenude tagasimaksed	-165	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 452	0
Kokku rahavood	8 441	423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 040	617
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 441	423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 481	1 040

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		5 486	8 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 337	2 337
Muutused reservides		274	-274	0
31.12.2010	2 556	274	7 549	10 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 046	6 046
31.12.2011	2 556	274	13 595	16 425

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervisekompas OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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.

Raha

Raha all kajastatakse sularaha kassas ja panga arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna real "Kaubad, toore, materjal, teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieitud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jäälmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid allahinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

IT-seadmed ja inventar	3 a
------------------------	-----

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutusele võtmisel kantakse kulusse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sialdab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamise toimub korrigeerid soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalise finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu saamine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodit.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	200	1 026
Ostjatelt laekumata arved	200	1 026
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	74
Muud nõuded	6 591	6 591
Laenuõuded	6 591	6 591
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 791	7 691

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	115	22	
Intress	14		4
Ettemaksukonto jääk		52	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	74	4

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	630	630		630
Amortisatsioonikulu	-87	-87		-87
31.12.2010				
Soetusmaksumus	630	630		630
Akumuleeritud kulum	-87	-87		-87
Jääkmaksumus	543	543		543
Ostud ja parendused			473	473
Amortisatsioonikulu	-208	-208	-78	-286
31.12.2011				
Jääkmaksumus	335	335	395	730

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 737	104
Maksuvõlad	129	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 866	108

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. aasta jooksul ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

TERVISEKOMPASS OÜ (registrikood: 11538116) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINA ERIKSOO	Juhatuse liige	28.08.2012
Resolutsioon:	1. Aruandes rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga: 2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid: 3. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 046
Kokku	13 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 595
Kokku	13 595

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	40678	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aina Eriksoo	47002212750		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5276185
E-posti aadress	aina.eriksoo@gmail.com